

VILLA S.TERESA DIAGNOSTICA X IMMAGINI E RADIOTERAPIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | BAGHERIA, VIALE ING. GIUSEPPE BAGNERA,14 |
| Codice Fiscale | 03890440823 |
| Numero Rea | PALERMO 160167 |
| P.I. | 03890440823 |
| Capitale Sociale Euro | 662.000 i.v. |
| Forma giuridica | Società a Responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 869011 |
| 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 | ANBSC |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 0 | 0 |
| Parte da richiamare | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 7.985 | 0 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 118 | 235 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 7.633.952 | 7.636.952 |
| 7) altre | 20.010.778 | 20.395.023 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 27.652.833 | 28.032.210 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 2.769.497 | 2.784.472 |
| 2) impianti e macchinario | 9.428.962 | 8.405.653 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 1.874.007 | 2.028.325 |
| 4) altri beni | 210.569 | 234.542 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 3.750 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 14.286.785 | 13.452.992 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 4.500 | 4.500 |
| b) imprese collegate | 1.706.757 | 1.706.757 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) altre imprese | 77.000 | 77.000 |
| Totale partecipazioni | 1.788.257 | 1.788.257 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.430 | 6.330 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 6.430 | 6.330 |
| Totale crediti | 6.430 | 6.330 |
| 3) altri titoli | 492.000 | 492.000 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 2.286.687 | 2.286.587 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 44.226.305 | 43.771.789 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 35.350 | 26.275 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 0 | 0 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 35.350 | 26.275 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.933.746 | 2.008.938 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso clienti | 1.933.746 | 2.008.938 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 231.046 | 231.046 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 231.046 | 231.046 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 755.470 | 330.929 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 509.667 | 0 |
| Totale crediti tributari | 1.265.137 | 330.929 |
| 5-ter) imposte anticipate | 0 | 0 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 230.274 | 203.847 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 230.274 | 203.847 |
| Totale crediti | 3.660.203 | 2.774.760 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |

| | | |
|---|-------------|------------|
| 1) partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 4) altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| 6) altri titoli | 0 | 0 |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 23.057 | 40.287 |
| 2) assegni | 182 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 994 | 2.448 |
| Totale disponibilità liquide | 24.233 | 42.735 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.719.786 | 2.843.770 |
| D) Ratei e risconti | 39.064 | 39.333 |
| Totale attivo | 47.985.155 | 46.654.892 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 662.000 | 662.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 14.057.947 | 14.740.424 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | (2) | (3) |
| Totale altre riserve | 14.057.945 | 14.740.421 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (1.020.120) | (682.477) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 13.699.825 | 14.719.944 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 36.550 | 47.950 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 |
| 4) altri | 139.542 | 151.548 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 176.092 | 199.498 |

| | | |
|---|------------|------------|
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 332.919 | 328.639 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.151.565 | 1.787.716 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 12.048.200 | 12.048.200 |
| Totale debiti verso banche | 13.199.765 | 13.835.916 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.200.000 | 0 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 1.200.000 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 550.000 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 651.000 | 651.000 |
| Totale acconti | 1.201.000 | 651.000 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.036.402 | 2.313.994 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.002.231 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori | 4.038.633 | 2.313.994 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.121.046 | 2.734.362 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 3.121.046 | 2.734.362 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.860.143 | 1.769.360 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 1.860.143 | 1.769.360 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.457.673 | 2.345.506 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 365.569 | 133.627 |
| Totale debiti tributari | 1.823.242 | 2.479.133 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 779.275 | 1.325.905 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 660.129 | 634.942 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.439.404 | 1.960.847 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 990.274 | 1.556.173 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.055.904 | 4.055.903 |
| Totale altri debiti | 5.046.178 | 5.612.076 |
| Totale debiti | 32.929.411 | 31.356.688 |
| E) Ratei e risconti | 846.908 | 50.123 |
| Totale passivo | 47.985.155 | 46.654.892 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.155.851 | 6.307.954 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 5.705 | 0 |
| altri | 4.422.809 | 4.805.245 |
| Totale altri ricavi e proventi | 4.428.514 | 4.805.245 |
| Totale valore della produzione | 11.584.365 | 11.113.199 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 595.903 | 447.535 |
| 7) per servizi | 3.847.453 | 3.493.415 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.113.996 | 938.870 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 3.572.546 | 3.193.221 |
| b) oneri sociali | 751.300 | 855.967 |
| c) trattamento di fine rapporto | 234.927 | 212.189 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 2.059 | 1.903 |
| Totale costi per il personale | 4.560.832 | 4.263.280 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 426.334 | 416.343 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 836.089 | 825.733 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.262.423 | 1.242.076 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (9.075) | (6.655) |
| 12) accantonamenti per rischi | 50.000 | 25.150 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 550.573 | 814.442 |
| Totale costi della produzione | 11.972.105 | 11.218.113 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (387.740) | (104.914) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |

| | | |
|---|-------------|-----------|
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 6 | 11 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 6 | 11 |
| Totale altri proventi finanziari | 6 | 11 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 588.212 | 526.491 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 588.212 | 526.491 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (588.206) | (526.480) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (975.946) | (631.394) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 29.971 | 51.083 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 14.203 | 0 |
| imposte differite e anticipate | 0 | 0 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 44.174 | 51.083 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (1.020.120) | (682.477) |

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 | (1.020.120) | (682.477) |
| Imposte sul reddito | 44.174 | 51.083 |
| Interessi passivi/(attivi) | 588.206 | 526.480 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (387.740) | (104.914) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 64.631 | 31.073 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.262.423 | 1.242.076 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (2.001.483) | 4.170 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | (674.429) | 1.277.319 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | (1.062.169) | 1.172.405 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (9.075) | (6.655) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 75.192 | 687.335 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 1.724.639 | (597.201) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 269 | 11.269 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 796.785 | (3.855) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (823.863) | 600.570 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 1.763.947 | 691.463 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 701.778 | 1.863.868 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (528.521) | (526.480) |
| (Utilizzo dei fondi) | (83.757) | (68.232) |
| Totale altre rettifiche | (612.278) | (594.712) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 89.500 | 1.269.156 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (57.364) | (173.112) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (14.387) | (56.908) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (100) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (71.851) | (230.020) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 31.408 | (477.507) |
| Accensione finanziamenti | 1.200.000 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | (1.267.559) | (600.000) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (36.151) | (1.077.507) |

| | | |
|---|----------|----------|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (18.502) | (38.371) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 40.287 | 81.045 |
| Danaro e valori in cassa | 2.448 | 61 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 42.735 | 81.106 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 23.057 | 40.287 |
| Assegni | 182 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 994 | 2.448 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 24.233 | 42.735 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

L'ammontare dei saldi delle disponibilità liquide sono tutti liberamente utilizzabili.

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale, con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio, nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato, si specifica che la stessa ha adottato, secondo le previsioni dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Villa S. Teresa Diagnostica per Immagini e Radioterapia S.r.l. (di seguito la “**Società**” o anche “**Villa S.Teresa S.r.l.**”) è una società a responsabilità limitata con sede legale in Bagheria (PA) viale Ing. G. Bagnera n. 14.

La Società opera nel settore dei servizi sanitari alla persona ed in particolare eroga, in regime ambulatoriale, prestazioni di radiodiagnostica in regime di accreditamento con il servizio sanitario della Regione Siciliana e in regime privatistico.

Il centro convenzionato S.S.N., mette a servizio della collettività la professionalità dei medici facenti parte del proprio organico e gli strumenti tecnologicamente avanzati per garantire un servizio di "diagnostica per immagini" altamente qualificato.

L'attività di radioterapia attualmente è sospesa in virtù dell'affitto del ramo d'azienda stipulato in data 28/07/2017 con la società Centro di Medicina Nucleare S. Gaetano s.r.l. giusta autorizzazione dal Direttore di ANBSC con provvedimento del 30.06.2017.

Vi segnaliamo inoltre, che il contratto di affitto del ramo d'azienda stipulato con la società Centro di Medicina Nucleare s.r.l. in scadenza a luglio 2020, è stato rinnovato per eguale periodo (tre anni), in virtù del rinnovo della convenzione n. 2235 del 02.07.2017 con l'Asp di Trapani avvenuta in data 19/11/2020 con prot. 119073, relativa alle prestazioni di radioterapia da effettuarsi presso il presidio Ospedaliero Abele Ajello di Mazara.

Inoltre, in data 4 ottobre 2011, in esito alle risultanze del tavolo tecnico con l'IRCSS Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna, la Società ha concesso in locazione all'Assessorato alla Salute della Regione Siciliana le aree della sede di SS113 Km 246 destinate ad attività di degenza, nell'ambito della rimodulazione ad attività ortopedica dei posti letto originariamente autorizzati con D.D.G. 0708/11 del 21/4/2011 per l'apertura di una Casa di Cura a caratterizzazione oncologica da n. 82 posti letto.

Dette aree, come previsto nella Convenzione stipulata nel giugno del 2011 tra la Regione Siciliana e la Regione Emilia Romagna, sono state contestualmente concesse in uso da parte dell'Assessorato alla Salute della Regione Siciliana all'Istituto Ortopedico Rizzoli, per l'attivazione di un Centro Regionale di Eccellenza in Ortopedia.

La durata del contratto di locazione fra la Società e l'Assessorato alla Salute della Regione Siciliana è stata statuita in nove anni, con opzione di rinnovo da parte dell'Assessorato alla Salute per eguale periodo, opzione da comunicare entro un anno dalla scadenza originaria.

Sin dall'avvio dei tavoli tecnici per la programmazione dell'avvio del Dipartimento Rizzoli Sicilia, quest'ultimo ha manifestato l'interesse a ricevere dalla Società una serie di servizi ad elevato valore aggiunto, i cui contenuti ed i correlativi corrispettivi sono stati convenuti nell'ambito di apposita convenzione stipulata fra le parti.

In data 01/10/2021 è stato siglato il Protocollo per il rinnovo dell'intesa istituzionale tra la Regione Siciliana e la Regione Emilia Romagna con l'adesione dell'IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna (IOR) per la valorizzazione delle attività di assistenza e ricerca anche in ambito ortopedico oncologico con decorrenza **1° ottobre 2021 e fino al 30 settembre 2031;**

In virtù della sottoscrizione e del perfezionamento della convenzione tra l'Assessorato Regionale e IOR, anche il contratto di locazione stipulato con la Regione Siciliana scaduto il 31/01/2021, oggetto di precedenti proroghe fino al **30.09.2021**, è stato definitivamente rinnovato fino al 30/09/2031.

Infine nel mese di luglio 2022 è stata siglata definitivamente anche la nuova convenzione di servizi tra IOR e la nostra società, come anticipato, strettamente legata al rinnovo della Convenzione tra IOR e Regione Siciliana che avrà decorrenza dal 01/07/2022 al 30.09.2031.

Situazione giuridica della Società

Con decreto n. 39/04 R.M.P. del giorno 11/6/2010 nei confronti di Michele Aiello ed altri, il Tribunale di Palermo disponeva, tra l'altro, la confisca delle quote rappresentative dell'intero capitale sociale della Società (di proprietà di Aiello Michele, Greco Vittoria e Aiello Francesca per l'85%, e di Cirrincione Rosanna per il residuo 15%), nonché la confisca autonoma di alcuni cespiti aziendali specificatamente individuati (beni immobili, beni mobili registrati e rapporti bancari); il provvedimento disponeva altresì il sequestro del complesso aziendale delle società, di cui era stato disposto anche il sequestro dell'intero capitale sociale.

Con decreto n. 153/2012 del 25/6/2012, divenuto definitivo in data 10/5/2013 a seguito di sentenza della Corte di Cassazione, la Corte d'Appello di Palermo, sez. 5^ Penale e delle Misure di Prevenzione, ha disposto, tra l'altro, la revoca della confisca delle quote od azioni del capitale sociale della ATM – Alte Tecnologie Medicali S.r.l., della Villa Santa Teresa Group S.p.A. e della Villa Santa Teresa Diagnostica per Immagini e Radioterapia S.r.l., intestate a Cirrincione Rosanna, confermando, nel resto, il decreto n. 39/04 R.M.P. dell'11/6/2010 del Tribunale di Palermo.

Con provvedimento del G.D. alle Misure di Prevenzione del 31/10/2012, veniva disposta “la reimmersione in possesso delle quote o azioni del capitale sociale in favore dei soci intestatari delle medesime, permanendo il vincolo della confisca e, quindi, di indisponibilità dei compendi aziendali delle relative società nell'ambito delle quali, peraltro, il decreto di Corte d'Appello, nella parte confermativa della confisca, ha richiamato espressamente l'elenco dei beni immobili, mobili e dei valori mobiliari recepiti nel decreto di sequestro prima ed in quello di confisca successivamente emesso; delle società di cui era stato disposto il sequestro dell'intero capitale sociale”.

L'ANBSC, con nota depositata in data 29/7/2013, richiedeva alla Corte d'Appello di Palermo chiarimenti in ordine alla portata ed all'esecuzione del decreto di confisca n. 153/2012 emesso dalla medesima in data 25/6/2012 nell'ambito del procedimento per misure di prevenzione a carico di Aiello Michele + altri; la Corte, il 13 gennaio 2014, comunicava il "non luogo a procedere" sulla predetta istanza.

Il Consiglio di Amministrazione aveva richiesto a ANBSC di esprimere il proprio orientamento in ordine agli effetti sul progetto di bilancio di esercizio al 31/12/2013 conseguenti alla confisca (notifica dei verbali del Consiglio di Amministrazione - sedute del 4 e 17 febbraio 2014 - e nota del 18 marzo 2014).

Frattanto, il Consiglio di Amministrazione aveva predisposto un progetto di bilancio dell'esercizio 2013 mantenendo fermo il principio dell'unità del compendio aziendale, ed impregiudicato il tema dell'imputabilità del patrimonio alla Società, ovvero direttamente all'Erario.

Detto progetto di bilancio era stato sottoposto all'assemblea per l'approvazione; l'adunanza non aveva raggiunto il quorum deliberativo.

Con deliberazione del 25 marzo 2015 il Consiglio Direttivo dell'ANBSC, Organo competente sulla destinazione ai sensi dell'art. 48 del D. Lgs. 159/2011, ha disposto il mantenimento al patrimonio dello Stato del compendio aziendale della società Villa Santa Teresa Diagnostica per Immagini e Radioterapia S.r.l., in attuazione del provvedimento di confisca e nel rispetto delle note formali di trascrizione in favore dell'Erario disposte dall'Autorità Giudiziaria.

Si è pertanto proceduto a riformulare i progetti di bilancio degli esercizi 2013 e successivi, individuando quale data di decorrenza della irrevocabilità della confisca quella della sentenza della Corte di Cassazione (10 maggio 2013) ed operando come segue:

- Atteso che il compendio è stato sottoposto a confisca autonoma, esso, dalla data della confisca, era divenuto di proprietà dell'Erario ed affidato, come per legge, all'Agenzia Nazionale per i beni Sequestrati e Confiscati (ANBSC).
- Dalla data della confisca definitiva, la Società ha gestito il compendio aziendale, nell'ambito della propria attività, quale soggetto mandatario senza rappresentanza per conto dell'Agenzia Nazionale per i Beni Sequestrati e Confiscati, ente di riferimento del proprietario Erario dello Stato, maturando ricavi e sostenendo costi di competenza di questo.
- Per effetto di quanto sopra, la pertinenza di tutti i rapporti passivi facenti parte del compendio aziendale ad ANBSC - che ne ha disposto con il sopra riferito decreto, assumendo a carico dell'Erario anche il debito correlato al mutuo industriale sottoscritto per la ristrutturazione ed ampliamento della struttura clinica, oggi locata all'Assessorato alla Salute - ha comportato che la Società, ogni qual volta registrassi un debito nei confronti di terzi a valere del compendio aziendale confiscato riscontrasse contabilmente, in corrispondenza, un credito nei confronti del proprietario Erario (o di ANBSC quale ente di riferimento). Specularmente, per i rapporti attivi, ogni qual volta la Società registrasse un credito nei confronti di terzi a valere del compendio aziendale confiscato, essa riscontrasse contabilmente, in corrispondenza, un debito nei confronti del proprietario Erario (o di ANBSC quale ente di riferimento).

L'attività della Società è stata quindi assimilabile a quella di una società che svolge la gestione di affari altrui in nome proprio; pertanto il compendio aziendale e tutti i risultati della sua gestione sono di pertinenza del proprietario, Erario dello Stato.

Per effetto del provvedimento di confisca definitiva, la Società quindi ha devoluto il suo intero patrimonio all'Erario all'atto della confisca definitiva, pur continuandone a nome proprio, ma per suo conto, la gestione.

Parimenti sono stati devoluti tutti i risultati di esercizio che sono maturati per effetto della gestione, anno per anno, del compendio di proprietà dell'Erario.

La Società, pertanto, non maturava alcun risultato economico di esercizio, in quanto il risultato di gestione del compendio veniva attribuito al proprietario. La Società quindi registrava un debito verso ANBSC di pari importo nel caso in cui il risultato della gestione del compendio evidenziasse un utile, ed un credito verso ANBSC di pari importo qualora si fosse registrata una perdita annuale per il compendio.

Da ciò consegue che, fino alla predisposizione dei progetti di bilancio al 31.12.2017:

- la Società aveva un patrimonio netto pari soltanto al capitale sociale, che garantiva la continuità aziendale ai sensi del codice civile fino al momento in cui ANBSC non avesse mutato la destinazione del compendio aziendale, spogliandosi della sua gestione;
- il complesso degli oneri e dei proventi di gestione maturati in testa alla Società, quale autonomo soggetto nella assunzione di obbligazioni a valere del compendio aziendale in gestione per mandato di ANBSC, veniva ricondotto a neutralità mediante l'imputazione di una posta compensativa o tra i ricavi - A.5 - per la devoluzione della perdita al proprietario Erario dello Stato, o tra i costi - B.14 - per la devoluzione dell'utile al proprietario Erario dello Stato. Da ciò deriva che il risultato di esercizio della Società risultava pari a zero;
- le immobilizzazioni materiali e quelle finanziarie (beni immobili, attrezzature e quant'altro, devoluti al proprietario Erario e rimasti in uso al compendio), nonché i beni immateriali, già espunti dal bilancio 2013, venivano interamente spesati, se acquisiti nel corso dell'esercizio in chiusura, in conto economico alla voce "B.6" ed indicati in nota integrativa quali beni di terzi presso la Società (ex conti d'ordine);
- le immobilizzazioni immateriali - oneri poliennali, se acquisite nel corso dell'esercizio in chiusura, venivano spesate nel conto economico alla voce "B.6";
- i crediti, le rimanenze ed i debiti venivano a manifestarsi ed estinguersi per effetto della gestione aziendale, movimentata giorno per giorno dagli atti compiuti dalla Società (fatture attive per vendita di beni e merci, acquisti di beni e servizi, pagamenti, incassi, etc.) in nome proprio e per conto di ANBSC, quale ente di riferimento del proprietario Erario dello Stato. Il riferito capitale circolante e le passività del compendio venivano rappresentati nello schema di bilancio con una unica voce, e segnatamente: - il capitale circolante,

quale coacervo di diritti utilizzati dalla Società per l'assolvimento delle obbligazioni correnti, veniva rappresentato nel passivo quale debito della Società verso ANBSC, in quanto espressivo delle attività del compendio che ad esito della destinazione dovevano essere restituite ad ANBSC, quale ente di riferimento del proprietario Erario dello Stato; - i debiti del compendio, ivi inclusi quelli a medio/lungo termine, venivano rappresentati quali crediti della Società verso ANBSC, quale ente di riferimento del proprietario Erario dello Stato, in quanto espressivi di rapporti obbligatori che venivano saldati dalla Società medesima per conto del proprietario Erario verso il quale si registrava il diritto al rimborso;

- i risultati economici dei precedenti esercizi, così come le riserve del patrimonio netto pertengono, per effetto del provvedimento di definitiva confisca, ad ANBSC, quale ente di riferimento del proprietario Erario dello Stato. Di conseguenza, la Società ha rilevato nell'esercizio 2013, ossia nell'esercizio in cui è intervenuto il provvedimento di confisca definitivo, una variazione in riduzione ad azzeramento delle citate poste, rilevando specularmente e per l'importo complessivo, un "debito verso ANBSC", per il venir meno delle risorse in precedenza maturate per effetto della gestione, e da atti devolutori.

I progetti bilancio degli esercizi 2013 e 2014, predisposti secondo i suddetti criteri, sono stati approvati dall'Assemblea dei Soci in data 09 maggio 2016.

Con provvedimento del 28 dicembre 2016, prot. 54773, ANBSC ha emanato un ulteriore provvedimento di destinazione, in revisione del precedente documento del giugno 2015, con il quale si conferma il mantenimento al patrimonio dello Stato del compendio aziendale della società Villa Santa Teresa Diagnostica per Immagini e Radioterapia S.r.l, e se ne dispone l'affidamento in gestione alla società Centro di Medicina Nucleare San Gaetano S.r.l.

Attesa la intervenuta ulteriore conferma del mantenimento al patrimonio erariale del compendio aziendale della Società, i progetti di bilancio successivi al 31.12.2014 (e quindi degli esercizi 2015, 2016 2017) sono stati redatti, in continuità con le impostazioni adottate per la rappresentazione delle determinazioni quantitative di sintesi degli esercizi 2013, 2014, in precedenza riportate e commentate.

Il Direttore di ANBSC, con provvedimento del 30 giugno 2017, ha inoltre autorizzato procedersi all'affitto del ramo di azienda di radioterapia, gestito dalla Villa Santa Teresa Diagnostica per Immagini e Radioterapia Srl per conto del proprietario Erario dello Stato, alla società Centro di Medicina Nucleare San Gaetano S.r.l, che ha conseguentemente proceduto alla stipula di una convenzione con la ASP di Trapani per l'attivazione dell'Unità Operativa di Radioterapia del Presidio Ospedaliero "Abele Ajello" di Mazara del Vallo.

L'affitto del ramo d'azienda si è concretizzato con la stipula dell'atto in data 28/07/2017 del Notaio Vincenzo Marretta. L'atto è stato registrato a Palermo il 01/08/2017 al n. 9928 serie 1 T: Il ramo d'azienda di radioterapia definito e composto dai seguenti elementi:

- accreditamento istituzionale per l'esercizio dell'attività di radioterapia, rilasciato dall'Assessorato Regionale alla Salute con decreto del 30.11.2007, pubblicato nella GURS n. 59 del 21.12.2007;
- contratto di erogazione di prestazioni di radioterapia con ASP di Palermo sottoscritto per l'anno 2016 in data 10.02.2017 per un ammontare annuo pari ad euro 4.625.362,00;
- trasferimento di n. 27 dipendenti;
- macchinari, attrezzature ed arredi come da elenco dettagliato contenuto nell'atto di affitto;
- subentro nel contratto di leasing, n. LI/1340983 relativo ad attrezzature sanitarie.

Il canone della durata di 36 mesi è stato determinato come segue:

- canone fisso di euro 5.850.000,00, pari ad euro 162.500,00 per 36 mensilità.
- canone variabile pari al 60% della differenza tra il fatturato annuo generato in capo all'affittuaria dal 01.08 al 31.07 di ciascun esercizio facente parte del periodo di durata del presente contratto, e l'importo di euro 4.500.000.

Con decreto n. 52459 del 14/11/2017 ANBSC aveva inoltre disposto il trasferimento al patrimonio indisponibile della Regione Siciliana degli immobili di Villa Santa Teresa S.r.l e di Villa Santa Teresa Group Spa, ai sensi dell'art. 48, comma 8 lett. c. D.Lgs. n. 159/2011, a condizione che il riferito Ente si accollasse il mutuo contratto in amministrazione giudiziaria di originari euro 28.000.000, erogato per la minor somma di euro 22.487.000, provvedendo al pagamento di tutti gli oneri finanziari allo stesso connessi.

Nonostante l'acquisizione dei predetti immobili da parte della Regione Siciliana fosse stata inserita in un provvedimento legislativo regionale (art.19 della legge regionale 16/2017), con copertura finanziaria costituita da un mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti, la Regione Siciliana non ha dato seguito, nel corso del 2018, all'impegno normativamente previsto, e non procedendo quindi all'accollo del riferito mutuo ed al pagamento degli oneri finanziari correlati.

Con relazione protocollata in data 16/10/2018 n. 44934 i coadiutori della procedura in danno di Aiello Michele, i componenti del CDA di Villa Santa Teresa s.r.l. e l'amministratore unico della società Villa S. Teresa Group spa hanno quindi congiuntamente richiesto, ai sensi dell'art. 48 comma 15 ter del vigente codice antimafia, al fine di consentire la continuità aziendale ed il mantenimento dei livelli occupazionali, il reintegro dei beni al patrimonio aziendale delle società di cui sopra, nonché l'autorizzazione a rinnovare le garanzie ipotecarie concesse sugli immobili intestati alle predette società in favore dell'istituto bancario Unicredit.

Con ulteriore relazione acquisita in pari data al prot. ANBSC n. 44882, i coadiutori della procedura ed i rappresentanti legali delle predette Società hanno inoltre richiesto l'autorizzazione a smobilizzare i titoli obbligazionari facenti parte del compendio aziendale della Villa S. Teresa s.r.l., già concessi in pegno, al fine di poter rinegoziare le poste debitorie contratte in amministrazione giudiziaria con Unicredit.

Con nota prot. ANBSC 51902 del 27/11/2018 a firma degli assessori al Bilancio ed alla Salute, la Regione Siciliana ha comunicato di non essere nelle condizioni finanziarie e di bilancio per dare seguito alla condizione posta per l'acquisizione degli immobili sopra riferiti.

Pertanto, nella riunione del 27/11/2018 il Consiglio Direttivo dell'Agenda Nazionale ha deliberato la revoca del decreto di destinazione sopra descritto ed ha coevamente disposto il reintegro dei beni al patrimonio aziendale delle società Villa Santa Teresa S.r.l e Villa Santa Teresa Group Spa, nonché lo smobilizzo dei titoli obbligazionari già concessi in pegno, al fine di rinegoziare il mutuo con l'istituto Unicredit, all'uopo autorizzando la conferma del presidio ipotecario sull'immobile di SS 113 km 246, di proprietà di VST Group Spa.

Con Decreto del 07/12/2018, il Direttore dell'Agenda Nazionale per i Beni Sequestrati e Confiscati ha quindi disposto in conformità al deliberato del Consiglio Direttivo sopra riferito.

Atteso quanto precede, e tenuto conto di quanto espresso nelle "Linee guida per la dichiarazione della natura aziendale dei beni immobili confiscati già facenti parte del patrimonio aziendale di società le cui partecipazioni sociali siano state confiscate in via totalitaria o siano comunque tali da assicurare il controllo della società ai sensi dell'art. 48, comma 15-ter. del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 159" (cd. "Linee Guida") approvate nella seduta del 24/07/2018 da parte dell'Agenda Nazionale per i Beni Sequestrati e Confiscati, con specifico riferimento alla natura aziendale dei beni oggetto di confisca, si è proceduto a riformulare i progetti di bilancio degli esercizi 2015, 2016 e 2017 precedentemente elaborati e trasmessi per l'approvazione.

In ossequio al decreto emesso in data 27/11/2018 dall'ANBSC, le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie sono state reimmesse nel compendio aziendale dopo l'estromissione avvenuta in data 10/05/2013 in seguito alla confisca definitiva, con il medesimo valore di estromissione.

Il reintegro al patrimonio è stato iscritto alla data dell'01/01/2015, corrispondente al primo bilancio definito e non ancora approvato.

Pertanto nel progetto di bilancio dell'esercizio 2015, così come riformulato, le sopravvenienze e le insussistenze attive generate dalla reimmissione e/o reintegro delle immobilizzazioni, non sono transitate dal conto economico, ma sono state imputate direttamente ad apposita riserva straordinaria, non distribuibile, atteso si che tratta di controvalore delle poste attive riscritte, ed inoltre che tutte le riserve del patrimonio netto originarie, per effetto del provvedimento di definitiva confisca, sono di pertinenza di ANBSC.

In data 25.06.2019 con atto del notaio Spati, sono state rinnovate le garanzie ipotecarie ed è stato rinegoziato il contratto di mutuo per investimenti produttivi tra Unicredit spa e la società.

E' stato utilizzato il controvalore dei titoli obbligazionari già costituiti in pegno e nel frattempo scaduti, al fine di rinegoziare il mutuo con estinzione parziale anticipata e modulazione del piano di ammortamento.

Con le seguenti modalità:

1. Utilizzo del controvalore dei titoli obbligazionari per complessivi euro 7.593.995,40 di cui 865.832,93 per il pagamento della rata di mutuo scaduta il 31.12.2018, la restante parte pari ad euro 6.728.162,47 a riduzione del capitale del medesimo mutuo da euro 21.684.023,19 - a euro 14.955.860,72 al netto della rata scaduta il 31.12.2018.
2. Utilizzo del controvalore dei titoli obbligazionari per complessivi euro 1.941.997,40 di cui euro 704.490,01 per il rimborso delle rate scadute e per l'estinzione del mutuo chirografario intestato alla società CMN s.r.l. generando contemporaneamente un credito di pari importo nei confronti della stessa società, per il residuo euro 1.237.507,69 ad ulteriore rimborso parziale anticipato del mutuo che si riduce ad euro 13.718.353,03.
3. La restante parte pari ad euro 492.000, a garanzia di debiti contratti da ATI Group S.r.l. (il cui debito residuo nei confronti della banca, al 31/12/2019, ammonta ad euro 442.000).

A partire dalla seconda metà di Febbraio 2020 si è manifestata in Italia, una crisi epidemica derivante dal contagio dell'uomo da parte del virus COVID-19.

Si sono susseguiti numerosi Decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri e Decreti del Presidente della Regione Siciliana, volti a circoscrivere la diffusione del virus tra la popolazione attraverso restrizioni sempre più severe della mobilità privata e pubblica, parziali restrizioni alle attività produttive e di servizio, con la chiusura delle scuole di ogni ordine e grado.

Il Consiglio di Amministrazione ha preso atto di tale situazione ed ha adottato tutte le misure indicate dalle autorità politiche, amministrative e sanitarie e ad oggi non ci sono impatti che hanno un effetto sui contratti in essere.

La pandemia causata da Covid-19, non ha sospeso l'attività, ma ha avuto inevitabili ripercussioni sulla piena operatività, causando qualche rallentamento rispetto alle tempistiche originariamente previste. Nonostante le limitazioni imposte dai protocolli di prevenzione e sicurezza della pandemia, la società è riuscita a portare avanti le attività pianificate, grazie alla tempestiva implementazione di un protocollo interno di prevenzione e sicurezza Covid-19.

La capacità di reazione della società ha permesso già dal mese di febbraio 2020 di individuare e mettere in campo contromisure atte ad assicurare la sicurezza dei propri lavoratori e garantire così la continuità dell'attività aziendale pur ridotta. L'impiego dello *smartworking*, che ha coinvolto oltre il 10% del personale dipendente, l'utilizzo di dispositivi di protezione e l'osservanza scrupolosa delle misure anti-contagio introdotte hanno evitato possibili trasmissioni del virus, rendendo Villa S. Teresa s.r.l. un ambiente sicuro per i lavoratori, e soprattutto per i pazienti con disabilità e gravi patologie.

Sono stati utilizzati anche gli strumenti messi in campo dall'art. 56 del decreto Cura Italia, per contrastare la grave crisi di liquidità che ha colpito il sistema economico nazionale, in seguito alla diffusione del Covid-19 che ha consentito la moratoria sui mutui, finanziamenti e leasing, conferendo respiro alla liquidità della società nel breve termine.

La società ha aderito a partire dal mese di marzo 2020 al trattamento del FIS- Fondo d'integrazione salariale Covid-19 ex art. 19 del D.L. n. 18/2020 per la durata di circa 12 settimane.

La pandemia non ha interrotto i suoi effetti nell'esercizio 2021 anche se ha avuto un andamento alternato, influenzando in modo consistente su tutti gli aspetti della gestione.

Si segnala che l'Organo Amministrativo della società anche nell'esercizio 2021, ha adottato tutte le possibili misure necessarie al fine di contenere i costi e le uscite della gestione corrente, attivando le domande di riduzione ed esonero dal versamento dei contributi previdenziali previsto per i datori di lavoro che non richiedono i nuovi trattamenti di integrazione salariale previsti dalla legge di Bilancio 2021, ottenendo una riduzione degli oneri contributivi di euro 104.667 rispetto all'esercizio precedente, usufruendo del differimento o dello stralcio di alcuni versamenti di natura tributaria e facendo richiesta dei contributi e finanziamenti speciali previsti dalle normative eccezionali del Governo, nel caso di sussistenza dei requisiti previsti.

Dal punto di vista della gestione finanziaria, è stata attivata la proroga alla moratoria sui leasing, che ha permesso di sospendere le rate in scadenza al 30 giugno e al 31 luglio, con ripresa del piano di rateazione solo a partire da dicembre 2021.

I relativi investimenti sono stati effettuati anche per mezzo di contributi afferenti alla disciplina disposta dall'articolo 1, commi 198-209, della legge 27/12/2019, n. 160, così come modificato dall'art. 1, c. 1064, lett. g) della legge 30/12/2020, n. 178 pubblicata in GU n. 322 del 30.12.2020.

La Società ha optato anche per l'esercizio 2021 per la deroga relativa alla riduzione degli ammortamenti di cui all'art. 60, comma 7-bis della legge n. 126 del 13 ottobre 2020, connessa agli aiuti sotto forma di sovvenzioni per gli effetti derivanti dalla pandemia del Covid-19.

Come anticipato, nell'esercizio 2021 non sono stati utilizzati ammortizzatori sociali né tanto meno riduzioni di orari. In contro tendenza rispetto all'andamento generalizzato delle imprese non sono state effettuate riduzioni.

Con riferimento agli impatti derivanti dalla crisi pandemica da COVID-19, nonostante le stringenti misure adottate dal Governo italiano per contenere la diffusione del corona-virus e l'avvio, già a decorrere dalla fine del 2020, della campagna vaccinale, l'intero anno 2021 è stato caratterizzato dal permanere dello stato di emergenza sanitaria a causa, tra l'altro, della proliferazione ed incidenza delle nuove varianti del virus SARS-CoV-2. Tuttavia, nel corso del 2021, si sono osservati i primi segnali di ripresa dell'economia dalla grave crisi verificatasi nel corso dell'anno precedente. In tale contesto, il perdurare della situazione di incertezza relativamente alla durata di tale pandemia, continua ad influenzare in maniera rilevante l'economia globale, con effetti potenzialmente capaci di incidere negativamente sulla crescita economica dei prossimi mesi. Nonostante tale situazione - anche grazie al continuo monitoraggio interno dei principali indicatori economici e finanziari da parte della società - allo stato non si ravvisano criticità in merito alla capacità dell'azienda di mantenere il proprio equilibrio economico-finanziario e la relativa capacità futura di generazione di reddito.

Per quanto potremmo legittimamente dipingere il 2021 come un secondo anno di forti penalizzazioni a causa del Covid-19, riteniamo più corretto affermare che il 2021 per la società è stato l'anno della ripartenza; E' stato ritenuto necessario dare priorità alla sicurezza sotto il profilo sanitario e finanziario, chiedendo e ottenendo dal Ministero dello Sviluppo Economico dei prestiti a medio e lungo termine come meglio dettagliati nel paragrafo successivo della presente nota integrativa. Questa decisione ha garantito le risorse per proseguire l'operatività in condizioni sostenibili e creato le premesse per produrre buoni risultati.

Nell'anno 2021, la società ha effettuato investimenti tecnici per euro 1.669.883, a fronte di euro 173.112 dell'anno precedente. L'incremento è dovuto al graduale ritorno al normale livello delle attività dopo il periodo di lockdown che aveva comportato lo slittamento in avanti dei piani di investimento.

Con codice identificativo isc-0002905 la società, ha fatto richiesta di un finanziamento agevolato rientrante nei programmi di sviluppo relativi al fabbisogno finanziario aggiuntivo determinato da insufficiente accesso al credito bancario e a fronte di investimenti produttivi, di importo pari ad euro 2.000.000 gestito dal Ministero dello Sviluppo Economico previsto per le imprese confiscate o sequestrate alla criminalità organizzata ai sensi della legge 208/2015 e attuata con DM 4/11/2016.

Con decreto datato 23.03.2021 n. b58e21000080001 è stato concesso il finanziamento agevolato, per un ammontare complessivo pari a euro 1.800.000 nella forma di finanziamento agevolato a tasso zero senza necessità di alcuna garanzia e con un piano di rimborso di anni 8 ripartito in n. 16 rate semestrali di euro 112.500 con scadenza della prima il 30/11/2023 e dell'ultima il 30/05/2031 da erogarsi in 3 rate da euro 600.000 di cui:

- la prima rata incassata in data 29.04.2021;
- la seconda rata incassata in data 18/10/2021;
- terza rata incassata in data 10/06/2022.

Il drastico aumento del costo dell'energia è poi il dato principale che, oltre all'emergenza da Covid-19, ha caratterizzato l'esercizio 2021.

Ad oggi, purtroppo, non si è ancora usciti del tutto dalla pandemia legata al diffondersi del virus COVID 19. Si auspica, a tal proposito, nell'incertezza legata a tale situazione, che non vi siano gravi ripercussioni anche nell'esercizio 2022.

Il recente conflitto tra Russia e Ucraina ha ulteriormente accentuato l'insicurezza in merito alla reperibilità delle materie prime. Dato lo scenario politico e macroeconomico molto incerto, ad oggi, risulta difficile stimare l'effettiva entità delle potenziali conseguenze sulla Società.

Come anticipato in premessa, si riporta di seguito in ordine cronologico il percorso e tutte le trattative di rinnovo avviate con l'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna (IOR) e la Regione Siciliana per la proroga della convenzione stipulata in data 04/11/2011 e segnatamente:

- con nota prot. n. 17575 del 02/04/2021, il Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica - Assessorato del Salute, considerate le motivazioni rappresentate dall'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna, ha condiviso la

richiesta di proroga di 60 giorni della Convenzione, sottoscritta in data 04/11/2011, dall'Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico- Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna e la Regione Siciliana - Assessorato della salute, in scadenza in data **03/04/2021**.

- con successiva nota Dipartimentale prot. n. 22699 del 06 maggio 2021 il Contratto di locazione sottoscritto in data 4 ottobre 2011 tra il Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica - Assessorato del Salute e la società Villa Santa Teresa s.r.l. "Diagnostica per Immagini e Radioterapia s.r.l. " e il contratto di comodato d'uso sottoscritto in pari data tra l'Assessorato Regionale della Salute e l'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna (IOR), scaduti il 31 gennaio 2021, in virtù della circostanza che i suddetti contratti si perfezionano in dipendenza della convenzione sopra richiamata, sono stati prorogati fino alla data di scadenza della Convenzione prorogata al **02 giugno 2021**.

- che con nota prot. n. 7095 del 07 maggio 2021, acquisita agli atti del Dipartimento Regionale con prot. n. 23503 del 12 maggio 2021, con la quale l'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna (IOR), nelle more dell'ultimazione delle verifiche giuridiche ed economiche necessarie per la predisposizione degli atti utili alla definitiva sottoscrizione della Convenzione de quo, e al fine di potere consentire all'Istituto di predisporre gli opportuni provvedimenti nell'organizzazione dei servizi e delle forniture strumentali alle attività istituzionali, ha avanzato la richiesta di un'ulteriore proroga della stessa, fino al **31 dicembre 2021**.

- con protocollo 26612 del 28/05/2021 Il Dipartimento Regionale ha prorogato ulteriormente gli effetti della Convenzione e analogamente del Contratto di locazione e del Contratto di Comodato d'uso in scadenza in data 02/06/2021, fino alla data del **30/09/2021** anziché al 31.12.2021 come da richiesta dell'Istituto Rizzoli, termine ritenuto congruo per la definizione degli atti inerenti la Convenzione.

In data 01/10/2021 è stato siglato il Protocollo per il rinnovo dell'intesa istituzionale tra la Regione Siciliana e la Regione Emilia Romagna con l'adesione dell'IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna (IOR) per la valorizzazione delle attività di assistenza e ricerca anche in ambito ortopedico oncologico con decorrenza **1° ottobre 2021 e fino al 30 settembre 2031**;

In virtù della sottoscrizione e del perfezionamento della Convenzione tra L'assessorato Regionale e l' IOR, anche il contratto di locazione stipulato con la Regione Siciliana scaduto il 31/01/2021 e oggetto di proroghe temporaneamente fino al 30/09/2021, è stato definitivamente prorogato al **30/09/2031**.

Infine nel mese di luglio è stata siglata definitivamente anche la nuova Convenzione di servizi tra IOR e la nostra società, strettamente legata al rinnovo della Convenzione tra IOR e Regione Siciliana i cui contenuti sono riportati nella relazione sulla gestione.

Precedentemente con i seguenti protocolli IOR la convenzione di servizi è stata prorogata provvisoriamente e segnatamente:

- 0002470 del 22/10/2021 al 31/12/2021;
- 0018754 del 17/12/2021 al 28/02/2022;
- 0002470 del 14/02/2022 al 30/06/2022.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti per circa 1.7 milioni di euro per il cui dettaglio si rimanda alle pagine successive della nota integrativa. A fronte di detti investimenti si è fruito di un credito d'imposta ex industria 4.0 pari ad euro 789.500.

In data 11/03/2022 con nota 14630 dell'Azienda Sanitaria Provinciale Palermo (ASP), è stato rimodulato l'atto transattivo sottoscritto in data 18/11/2011, relativo alle nuove modalità di estinzione del debito residuo ammontante ad euro 4.100.000. I dettagli dell'operazione verranno descritte nelle pagine successive della presente nota integrativa. Infine relativamente al contesto normativo delle prestazioni ambulatoriali, viene segnalato che D.A. n. 36. del 09/05/2022 sono stati determinati gli aggregati di spesa Regionale per l'assistenza specialistica da privato per l'anno 2021.

Non risulta invece, alla data di redazione della presente nota integrativa, emanato il Decreto per determinazione dell'aggregato per l'assistenza specialistica privata il cui ultimo aggregato risale all'anno 2019. In tal senso, nessun contratto è stato ancora sottoscritto per l'anno 2021 per le predette attività.

Restano in gran parte validi i rischi già identificati negli anni precedenti, la società, nello svolgere la propria attività nel settore sanitario, ed in particolare in quello accreditato con il Servizio Sanitario Nazionale si trova esposta ad una serie di rischi di natura esogena. Particolarmente rilevanti sia nel breve che nel medio termine sono i rischi commessi alle disposizioni delle autorità pubbliche in materia di politica tariffaria, di livelli di budget produttivi e di riconoscimento di funzioni per prestazioni non tariffate.

Per quanto riguarda il processo di spending review, al quale il servizio Sanitario Nazionale ormai da diversi anni è sottoposto, resta operativo il limite imposto dal DL 95 che ha congelato la spesa sanitaria privata accreditata ai livelli del 2011.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021 che è stato redatto in forma ordinaria. Si è quindi provveduto ad iscrivere le partite sospese secondo il criterio della continuità aziendale, considerando la gestione diretta delle attività aziendali.

Dichiarazione di conformità ai principi contabili nazionali

Il presente bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed è stato redatto in conformità ai principi contabili statuiti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, dall'International Accounting Standards Board (IASB).

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il D.lgs. 18.08.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

Per lo specifico status e regime normativo in cui opera la Società, si è anche tenuto conto delle "Linee guida per la dichiarazione della natura aziendale dei beni immobili confiscati già facenti parte del patrimonio aziendale di società le cui partecipazioni sociali siano state confiscate in via totalitaria o siano comunque tali da assicurare il controllo della società ai sensi dell'art. 48, comma 15-ter. del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 159" approvate nella seduta del 24/07/2018 da parte dell'Agenzia Nazionale per i Beni Sequestrati e Confiscati.

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2021, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Esso è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente Nota Integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma delle determinazioni quantitative espone differisca dall'importo evidenziato nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione

Il bilancio di esercizio, redatto in forma ordinaria, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del codice civile.

La valuta utilizzata per la presentazione del bilancio è l'Euro; ove non diversamente indicato, le cifre riportate nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico, nel rendiconto finanziario e nella presente Nota Integrativa sono espresse in Euro.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti secondo gli schemi vincolanti previsti dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, osservando i principi di prudenza, di competenza temporale ed economica, in un'ottica di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, salvo quanto precisato a proposito della riduzione al 50% degli ammortamenti.

Non sono state riportate le voci prive di importo – tanto nell'esercizio in esame quanto nel precedente e limitatamente alle voci precedute da numeri arabi e lettere minuscole – in relazione all'attività tipica dell'impresa e /o alle specifiche consistenze degli elementi patrimoniali ed al manifestarsi o meno di componenti reddituali.

Ove non diversamente indicato, i crediti immobilizzati si intendono con scadenza oltre i 12 mesi mentre tutti gli altri crediti e tutti i debiti si intendono, rispettivamente, esigibili o scadenti entro 12 mesi.

A causa COVID 19, l'attività nell'esercizio 2021 è proseguita con un ritmo decisamente rallentato rispetto all'attività attesa, in considerazione delle pianificazioni strategiche aziendali, del ciclo dell'impresa stessa e delle caratteristiche del mercato in cui la stessa opera.

Sono stati ridotti anche per il 2021 le quote di ammortamento in maniera del tutto simile all'esercizio precedente, derogando quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile, comma 1 lettera 2).

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 c. 7-bis DL. 104/2020, convertito nella L. 126/2020 in risposta agli effetti economici negativi prodotti dall'evento pandemico Covid19, riducendo per l'esercizio 2021 ammortamenti per Euro 1.152.455, di cui Euro 416.343 riferiti alle immobilizzazioni immateriali ed Euro 736.112 riferiti alle immobilizzazioni materiali. Tale facoltà è stata adottata in quanto si ritiene che l'imputazione delle quote di ammortamento avrebbe generato un risultato non rappresentativo e fuorviante della reale operatività della società. Si ritiene, inoltre, che la vita utile dei beni materiali e immateriali sia estendibile di un ulteriore anno rispetto ai piani precedenti e, di conseguenza, il piano di ammortamento è stato traslato di un esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile, si precisa che l'emergenza sanitaria da diffusione del virus "Covid-19", sebbene abbia condizionato il regolare andamento dell'attività economica, non ha comportato deroghe alle disposizioni di legge se non con riferimento ai già citati criteri di valutazione delle immobilizzazioni materiali ed immateriali di cui all'art. 2426, primo comma, numero 2) del codice civile, come descritto nel prosieguo della presente nota integrativa.

Cambiamenti di principi contabili

In relazione a quanto disposto dell'art. 2423-bis, comma 1, numero 6), e comma 2, del Codice Civile si specifica che la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nel precedente esercizio, fatto salvo quanto successivamente descritto con riferimento alla valutazione delle immobilizzazioni materiali, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

Si rammenta, tuttavia, ai fini di una opportuna comparazione dei due esercizi, che la società aveva optato nel corso dell'esercizio 2020 per la riduzione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali ex art. 60 co. 7 bis Legge n. 126/2020, in relazione agli aiuti sotto forma di sovvenzioni per gli effetti derivanti dalla pandemia da Covid-19.

Prospettiva della continuazione aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, considerato che :

- La nostra società opera in un settore strettamente regolamentato nel quale la normativa di riferimento è definita su base Regionale;
- Il settore pubblico rappresenta circa il 92,91 % del fatturato della nostra società;
- l'esposizione creditoria della società è in gran parte dovuta alla controparte pubblica , il rischio di credito del "cliente" pubblico è relativo più all'allungamento dei tempi di pagamento che non al rischio di insolvenza.
- Il perdurante momento di grave crisi economica e finanziaria insieme alla disponibilità e volontà dei recenti Governi sul tema dei pagamenti dei debiti delle Pubbliche Amministrazioni hanno determinato un sensibile miglioramento dei termini di pagamento.
- La società ha anche adottato una serie di politiche e di processi volti a ottimizzare la gestione delle risorse finanziarie, riducendo il rischio di liquidità:
- controllo periodico e centralizzato dei flussi di incasso e dei pagamenti;
- diversificazione degli strumenti e delle fonti di reperimento delle risorse finanziarie;
- cessione credito pro solvendo ;
- monitoraggio periodico delle condizioni prospettiche di liquidità, in relazione al processo di pianificazione aziendale a breve e lungo termine.

Il management ritiene pertanto che i fondi e le linee di credito attualmente disponibili, oltre a quelli che saranno generati dall'attività operativa e di finanziamento, consentiranno alla società di soddisfare i suoi fabbisogni derivanti dalle attività di investimento, di gestione del capitale circolante e di rimborso dei debiti alla loro naturale scadenza.

L'attività non è mai stata sospesa e/o ritardata, la diversificazione del business, tipica della nostra società, contribuisce a supportare efficacemente l'attività produttiva e rappresenta una garanzia di continuità per i prossimi mesi.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

La pandemia è un'emergenza mondiale complessa e senza precedenti nel mondo moderno, con implicazioni di rilevanza globale a livello sanitario, sociale, politico, economico e geopolitico.

L'andamento economico dell'esercizio 2021 è stato caratterizzato dal persistere dell'epidemia del Virus-Sars-Covid19, con il diffondersi della terza e quarta ondata di contagi. Nonostante il quadro sanitario sopra descritto, le attività non hanno subito interruzioni e la produzione ambulatoriale è tornata ad assestarsi sui livelli precedenti la diffusione della pandemia.

Villa S. Teresa s.r.l. ha creato, fin dall'inizio dell'emergenza, un team che ha supportato la società nella definizione della strategia volta principalmente alla salvaguardia della salute dei dipendenti e dei pazienti, nonché alla protezione del business e della liquidità aziendale. La società opera in conformità alle linee guida dei governi nazionali e locali e delle autorità della sanità pubblica, essendo in stretto contatto con tali autorità. Ovviamente la salute e il benessere dei pazienti e dei dipendenti rimangono la priorità e sono state implementate diverse misure anti-virus il cui scopo è la riduzione di una potenziale trasmissione. Le azioni e le iniziative intraprese nel 2020 sono proseguite nel 2021 in linea con quanto stabilito dalle norme nazionali e regionali. Le misure di prevenzione di focolai infettivi si sono concretizzate in una costante e frequente attività di screening per operatori e pazienti congiunta e sinergica ad un'azione di triage all'ingresso alla struttura e la sanificazione degli spazi.

Complessivamente per il 2021, la situazione epidemiologica riferita al Covid-19 si caratterizza, nella prima parte dell'anno, per il consolidamento della campagna vaccinale, che ha coinvolto nella prima fase gli operatori sanitari e successivamente le popolazioni "fragili": ciò ha consentito la progressiva riduzione della pressione sulle strutture sanitarie. Si è registrata una alta adesione alla campagna vaccinale sia da parte del personale sanitario che da quello amministrativo.

Nel corso dell'anno sono state mantenute le misure generali (precauzioni generali) e specifiche (uso dei DPI, procedure di vestizione, svestizione, sanificazione etc..) così come le misure organizzative (attività di triage medico e infermieristico per quanti entrano in Struttura, lo screening di pazienti ed operatori, il distanziamento sociale, la riorganizzazione degli accessi e degli spazi, ecc)

La necessità di ricercare la maggiore prevenzione dal contagio, sia per i pazienti che per gli operatori della struttura, ha imposto il rispetto di stringenti protocolli che hanno portato ad un forte incremento dei costi per dispositivi di protezione individuale e per l'attività di screening. Sul fronte occupazionale non si sono registrate significative ripercussioni: la mancata vaccinazione da parte del personale è stata quasi nulla mentre l'aumento del turnover, non ha prodotto particolari conseguenze e nemmeno carenze organizzative.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico, tiene conto della intervenuta riforma (D.lgs. 18.08.2015 n. 139).

In via generale i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio, tranne per quelle poste di bilancio per le quali il D.lgs. n. 139/2015 ha modificato i criteri di valutazione. Gli effetti di tale modifica verranno indicati in dettaglio nel prosieguo della presente Nota Integrativa.

La Nota Integrativa contiene, inoltre, le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C., così come modificati dal D.lgs. n. 139/2015.

Per la valutazione di eventuali casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

La Società per la peculiare situazione giuridica ed auspicata destinazione secondo il D.Lgs. 159/2011 non ha applicato il criterio del costo ammortizzato anche per i debiti maturati successivamente alla data del 01.01.2016.

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.

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono crediti verso i soci per versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2021 è pari a euro 44.226.305

L'Attivo immobilizzato nell'anno 2021 subisce un incremento rispetto all'esercizio 2020 di euro 454.516, attribuibile principalmente ai nuovi investimenti effettuati nell'esercizio.

Gli investimenti così pure il costo delle immobilizzazioni sono incrementati del valore dell'iva indetraibile per effetto del pro rata.

La società da sempre investe risorse per mantenere un costante livello di efficienza e sicurezza dei propri impianti, ricercando soluzioni innovative e tecnologicamente avanzate per accrescere la propria efficienza operativa.

Con specifico riferimento agli investimenti tecnici in immobilizzazioni materiali effettuati nell'esercizio si segnala :

- l'aggiornamento tecnologico 4.0 eseguito sulla Risonanza Magnetica Intera Achieva della Philip s.p.a. con sistema dStream completamente digitale (1.479.000 + Iva indetraibile 28.633);

- L'acquisto dell' ecografo ecocolor doppler Multidisciplinare digitale Samsung (euro 100.000+ Iva indetraibile 9.680,00)

I relativi investimenti sono stati effettuati anche per mezzo di contributi afferenti alla disciplina disposta dall' articolo 1, commi 198-209, della legge 27/12/2019, n. 160, così come modificato dall' art. 1, c. 1064, lett. g) della legge 30/12/2020, n. 178 pubblicata in GU n. 322 del 30.12.2020.

Pertanto il credito d'imposta per innovazione digitale 4.0 ammonta ad euro 789.500.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a beni privi di consistenza fisica o a costi che non esauriscono la loro utilità in un solo esercizio e dai quali è probabile che affluiranno benefici economici futuri; le stesse sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori, al netto degli ammortamenti accumulati e delle perdite di valore.

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte in bilancio con il consenso del collegio sindacale, ove richiesto, sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in base alla stima della loro vita utile.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali non era stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali sono espresse in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale, ammontano a euro 27.652.833 (euro 28.032.210 al 31-12-2020). La consistenza e la movimentazione per singola categoria sono evidenziate nel prospetto seguente.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali registrano un decremento netto di euro 379.377 dovuto alla differenza tra gli ammortamenti del 2021, pari ad euro 426.333 e gli incrementi del periodo di euro 46.956 al netto della voce riclassifiche.

Riclassifiche (€ -3000) riferite a costi del sito web che nel corso della realizzazione sono rilevati alla voce "immobilizzazioni in corso" e che all'atto della loro entrata in funzione sono riclassificati nella specifica voce di appartenenza.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | - | 235 | - | - | 7.636.952 | 20.395.023 | 28.032.210 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 235 | 0 | 0 | 7.636.952 | 20.395.023 | 28.032.210 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 9.981 | - | - | - | - | - | 39.975 | 49.956 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | (3.000) | - | (3.000) |
| Altre variazioni | (1.996) | - | (117) | - | - | - | (424.220) | (426.333) |
| Totale variazioni | 7.985 | - | (117) | - | - | (3.000) | (384.245) | (379.377) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 7.985 | - | 118 | - | - | 7.633.952 | 20.010.778 | 27.652.833 |
| Valore di bilancio | 7.985 | 0 | 118 | 0 | 0 | 7.633.952 | 20.010.778 | 27.652.833 |

Dettaglio costi di impianto e ampliamento

| Voce | Valore di inizio | Incrementi | Decrementi | Ammortamento | Valore di fine |
|---|------------------|------------|------------|--------------|----------------|
| Spese per la realizzazione del Sito WEB | 9.981 | | 1.996 | | 7.985 |

| | Valore di inizio | Incrementi | Decrementi | Ammortamento | Differenze di arrotondamento | Valore di fine |
|--|------------------|------------|------------|--------------|------------------------------|----------------|
| Totale costi di impianto e ampliamento | 9.981 | | 1.996 | | | 7.985 |

Il saldo del conto comprende gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio per la realizzazione del sito web. Tali investimenti hanno avuto carattere straordinario e non ricorrente.

Sono relative a:

"Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno" per euro 118 (euro 235 al 31-12-2020) che attengono ai software applicativi per il funzionamento delle apparecchiature e dei macchinari sanitari acquisiti in licenza d'uso a tempo indeterminato, ammortizzati in quote costanti in cinque o in dieci anni in funzione dell'utilità prospettica.

"Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti"

Gli acconti sono stati iscritti nell'attivo di Stato Patrimoniale alla voce B.I.6 e non sono assoggettati ad alcun processo di ammortamento, fino a quando non si verificheranno le condizioni per l'iscrizione dell'immobilizzazione immateriale in bilancio. Sono pari a euro 7.633.952 (euro 7.636.952 al 31/12/2020), diminuiscono complessivamente di euro 3.000 per passaggi in esercizio e riguardano esclusivamente:

- acconti per euro 7.633.952 corrisposti per la progettazione dell' ampliamento del polo ortopedico la cui ultimazione era prevista nell'anno 2014, attualmente i lavori sono sospesi.

"**Altre immobilizzazioni immateriali**" per euro 20010.778 (euro 20.395.023 al 31/12/2020) che attengono:

per euro 19.978.798 a migliorie apportate su beni immobili di terzi riferibili ai lavori di realizzazione della ex Casa di Cura, poi oggetto di locazione alla Regione Siciliana e destinati al polo ortopedico IOR.

Tali costi sono ammortizzati in 30 anni, la durata e i criteri di ammortamento sono stati concordati con il Collegio Sindacale, tenendo conto che gli stessi sono correlati a migliorie apportate ad un immobile di proprietà della società collegata VST Group SpA, in relazione al quale non si ravvedono problematiche ad un periodico rinnovo del contratto di locazione alla naturale scadenza.

Al riguardo si segnala che la stima di vita utile dei costi in oggetto è stata modificata rispetto agli anni precedenti (nel quale la vita utile era stimata in funzione della sola durata residua del contratto di locazione, ivi compreso il periodo di rinnovo).

per euro 31.980 a manutenzioni straordinarie effettuate a garanzia del servizio come l'adeguamento alla norma CEI0-16 della cabina di trasformazione di Via Ing. G. Bagnera , 14 ela manutenzione straordinaria dei gruppi elettrogeni e dei quadri elettrici dell'intera struttura sanitaria.

Tali spese hanno avuto carattere straordinario e non ricorrente.

Le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 c. 7-bis DL. 104/2020, convertito nella L. 126/2020 in risposta agli effetti economici negativi prodotti dall'evento pandemico Covid19, riducendo per l'esercizio 2021 ammortamenti per Euro 1.152.455, di cui Euro 416.343 riferiti alle immobilizzazioni immateriali ed Euro 736.112 riferiti alle immobilizzazioni materiali. Tale facoltà è stata adottata in quanto si ritiene che l'imputazione delle quote di ammortamento avrebbe generato un risultato non rappresentativo e fuorviante della reale operatività della società. Si ritiene, inoltre, che la vita utile dei beni materiali e immateriali sia estendibile di un ulteriore anno rispetto ai piani precedenti e, di conseguenza, il piano di ammortamento è stato traslato di un esercizio.

Viene segnalato che la riduzione al 50% degli ammortamenti ha interessato **2 categorie di beni iscritti tra le immobilizzazioni immateriali ed in particolare di quelli relativi all'utilizzazione delle opere dell'ingegno ed delle altre immobilizzazioni immateriali (Migliorie Beni di Terzi - Clinica).**

Le ragioni della deroga sono trattate nella prima parte della nota integrativa ed, in apposita sezione al fondo del presente documento, sono esplicitati gli effetti patrimoniali, economici e finanziari sul bilancio dell'esercizio corrente.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che in caso di contabilizzazione degli dell'intera quota ammortamenti riferiti alle immobilizzazioni immateriali e materiali , si sarebbe chiuso l'esercizio con una perdita ante imposte pari ad Euro 2.218.401.

Gli investimenti in immobilizzazioni immateriali realizzati nell'esercizio 2021 ammontano a complessivi euro 49.956.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritti tra le immobilizzazioni materiali i beni destinati ad essere utilizzati durevolmente nell'esercizio dell'impresa.

Le immobilizzazioni materiali sono inizialmente iscritte al costo, comprensivo di tutti gli oneri direttamente imputabili alla "messa in funzione" del bene (costi di transazione, onorari professionali, costi diretti di trasporto del bene nella località assegnata, costi di installazione, costi di smantellamento).

Le spese sostenute successivamente per apportare migliorie, modifiche, ristrutturazioni o rinnovamenti di cespiti esistenti sono aggiunte al valore contabile del bene ove le stesse si concretizzano in un incremento significativo di capacità o di produttività o di sicurezza ovvero prolungano la vita utile del bene; tutte le altre spese sostenute successivamente (ad esempio gli interventi di manutenzione ordinaria) sono rilevate nel conto economico nell'esercizio nel quale sono sostenute.

Qualora parti significative di immobili, impianti e macchinari abbiano vita utile differente, tali componenti sono contabilizzati separatamente, applicando il metodo del costo sopra indicato.

Successivamente alla rilevazione iniziale, le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo al netto degli ammortamenti accumulati e delle perdite di valore rilevate secondo le modalità indicate nel seguito.

Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate a quote costanti durante la loro vita utile. L'ammortamento ha inizio quando il bene è disponibile all'uso e cessa quando esso è ceduto o non si prevede produca più benefici futuri.

Le vite utili normalmente stimate sono le seguenti:

- fabbricati industriali non superiore a 33 anni;

- costruzioni leggere non superiore a 16 anni;
- impianti, macchinari ed attrezzature specifici non superiore a 16 anni;
- impianti generici non superiore a 7 anni;
- attrezzatura varia non superiore a 8 anni;
- mobili, arredi e macchine ufficio elettroniche non superiore a 10 anni;
- biancheria non superiore a 2,5 anni;
- automezzi non superiore a 5 anni;
- autovetture non superiore a 4 anni.

I terreni agricoli e i fabbricati civili non sono oggetto di ammortamento.

Ai costi relativi ai cespiti acquistati nel corso dell'esercizio sono state applicate aliquote ridotte al 50% onde tener conto della più limitata utilizzazione media.

Le aliquote economico tecniche adottate sono risultate contenute entro i limiti previsti dalla normativa fiscale vigente salvo quanto precisato a proposito della riduzione al 50% degli ammortamenti.

Nel bilancio è data separata evidenza al valore delle aree occupate dai fabbricati aziendali e di quelle che ne costituiscono pertinenza.

La vita utile delle immobilizzazioni materiali viene rivista ad ogni chiusura di periodo e, se le attese sono difformi dalle stime precedenti, la quota di ammortamento per l'esercizio corrente e per quelli successivi viene rettificata.

Le immobilizzazioni materiali sono eliminate dallo stato patrimoniale all'atto della dismissione o quando per le stesse non sono previsti benefici economici futuri dal loro utilizzo o dalla loro dismissione e l'eventuale differenza tra il valore di cessione ed il valore contabile viene rilevata a conto economico.

Il costo storico della voce fabbricati industriali, nell'esercizio 2008 era stato oggetto di rivalutazione monetaria ai sensi del D.L. 185/2008.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni materiali ammontano a euro 14.286.785 (euro 13.452.992 al 31/12/2020) hanno subito un incremento complessivo di euro 833.793.

Con riferimento alla riduzione degli ammortamenti si rimanda al precedente capitolo sulle immobilizzazioni immateriali.

Viene segnalato che per le immobilizzazioni materiali, abbiamo utilizzato la deroga disposta dalla norma, riducendo al 50% l'ammortamento di tutte le categorie di beni materiali, in quanto abbiamo ritenuto possibile l'aggiornamento della vita utile dei cespiti in questione per le ragioni qui di seguito dettagliatamente descritte.

Non sussistono ragioni di obsolescenza di questi beni, in quanto i processi realizzabili sono per la totalità tecnologicamente in corso.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La voce delle immobilizzazioni materiali registra un incremento pari ad euro 833.793, dovuto all'effetto netto degli incrementi dell'esercizio pari ad euro 1.669.883 e delle quote di ammortamento, ridotte rispetto all'applicazione dell'aliquota piena come già descritto in precedenza, pari ad euro 836.090.

Riclassifiche (€ -315.3000) riferite all'acquisto di macchinari specifici che nel corso della realizzazione sono rilevati alla voce "immobilizzazioni in corso" e che all'atto della loro entrata in funzione sono riclassificati nella specifica voce di appartenenza.

| | 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 | 3.267.422 | 31.017.193 | 6.075.793 | 2.428.426 | - | 42.788.834 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 482.950 | 22.611.540 | 4.047.468 | 2.193.884 | - | 29.335.842 |
| Valore di bilancio | 2.784.472 | 8.405.653 | 2.028.325 | 234.542 | 0 | 13.452.992 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 3.674 | 1.617.313 | 34.659 | 10.487 | 319.550 | 1.985.683 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | (315.800) | (315.800) |
| Ammortamento dell'esercizio | 18.649 | 594.004 | 188.977 | 34.460 | - | 836.090 |
| Totale variazioni | (14.975) | 1.023.309 | (154.318) | (23.973) | 3.750 | 833.793 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 3.271.096 | 32.634.506 | 6.110.452 | 2.438.913 | 3.750 | 44.458.717 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 501.599 | 23.205.544 | 4.236.445 | 2.228.344 | - | 30.171.932 |
| Valore di bilancio | 2.769.497 | 9.428.962 | 1.874.007 | 210.569 | 3.750 | 14.286.785 |

Sono relative a:

“Terreni e fabbricati” per euro 2.769.497 (euro 2.784.472 al 31/12/2020) come di seguito indicato:

| Terreni e Fabbricati | 2021 | 2020 | variazioni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Terreni agricoli C.da Parisi | 285.317 | 285.317 | 0 |
| Altri Terreni C.da Parisi | 20.658 | 20.658 | 0 |
| Terreni Via Bagnera | 257.350 | 257.350 | 0 |
| Terreni Via Dante | 290.680 | 290.680 | 0 |
| Fabbricati industriali per destinazione | 584.538 | 600.252 | -15.714 |
| Fabbricati Civili | 1.321.319 | 1.321.319 | 0 |
| Costruzioni Leggere | 9.635 | 8.896 | 739 |
| | | | 0 |
| Totale | 2.769.497 | 2.784.472 | -14.975 |

La Società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Il valore attribuito ai terreni è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto di eventuali costi incrementativi capitalizzati.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Rivalutazioni dei fabbricati

I fabbricati industriali erano stati oggetto di rivalutazione economica, ai sensi D.L. 285/2000. In particolare, il costo originario non ammortizzato di euro 682.316, era stato aggiornato al valore di mercato, sulla base di un'apposita stima, al valore di euro 1.047.565, generando una riserva di rivalutazione, iscritta a Patrimonio Netto, di euro 247.200.

Tale rivalutazione trovava fondamento nella necessità di rappresentare in maniera più corretta il reale valore dei cespiti il cui costo storico non era più rappresentativo della realtà di mercato, potendo – nel contempo – usufruire di una norma agevolativa che consentiva di recuperare i costi della rivalutazione, attraverso i maggiori ammortamenti riconosciuti.

In ossequio al decreto emesso in data 27/11/2018 dall'ANBSC, tutte riserve in essere, sono state stornate a riserva straordinaria non distribuibile di pertinenza esclusiva di ANBSC.

Di seguito, relativamente ai beni rivalutati esistenti alla data di chiusura dell'esercizio nel patrimonio della Società, è esposto il dettaglio delle informazioni richieste dall'art. 10 della Legge 19.03.1983 n. 72.

| Terreni e Fabbricati | Costo storico | Rival. D.L.285 /2000 | Costo rivalutato | F.do amm. to | 31.12.2021 |
|--|----------------|----------------------|------------------|----------------|----------------|
| Fabbricato ind.le C.da Monaco Bagheria | 682.316 | 365.249 | 1.047.565 | 463.027 | 584.538 |
| Totale | 682.316 | 365.249 | 1.047.565 | 463.027 | 584.538 |

“Impianti e macchinari” per euro 9.428.962 (euro 8.405.653) al 31/12/2020 con un incremento netto di euro 1.023.309 determinato quale saldo algebrico fra i costi incrementativi dell'esercizio per euro 1.617.313 e gli ammortamenti operati nell'esercizio per euro 594.004.

“Attrezzature industriali e commerciali” per euro 1.874.007 (euro 2.028.325 al 31/12/2020 con un decremento netto di euro 154.318 determinato quale saldo algebrico fra i costi incrementativi dell'esercizio per euro 34.659 e gli ammortamenti operati nell'esercizio per euro 188.977.

“Altri beni” per euro 210.569 (euro 234.542 al 31/12/2020 con un decremento di euro 23.973 determinato quale saldo algebrico fra i costi incrementativi dell'esercizio per euro 10.487 e gli ammortamenti operati nell'esercizio per euro 34.460.

Gli investimenti lordi in immobilizzazioni materiali effettuati complessivamente nell'esercizio sono pari ad euro 1.985.683 e riguardano principalmente macchinari specifici medicali per euro 1.617.313 di cui iva indetraibile euro 38.233.

I macchinari che la società intende installare saranno tutti di nuova generazione, rispondenti non soltanto alle normative di settore, ma studiate anche per minimizzare gli impatti ambientali e introdurre nel processo produttivo le nuove tecnologie "Industria 4.0".

La componente tecnologicamente avanzata dell'impianto in commento ammonta ad euro 1.479.000 al netto dell'iva indetraibile, che entrerà in funzione nel corso del 2022, ha fruito delle agevolazioni fiscali connesse con il piano "Industria 4.0", i beni agevolati (aggiornamento - Revamping RM Philips) sono stati individuati da un'apposita perizia di stima al fine di usufruire del beneficio di cui trattasi.

L'ecografo il cui costo ammonta ad euro 100.000 al netto dell'iva indetraibile, è entrato in funzione nell'esercizio 2021 e anche esso ha usufruito delle agevolazioni fiscali connesse con il piano "Industria 4.0".

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio sono stati pari a euro 319.550 e hanno riguardato principalmente le attività direttamente collegate all'innovazione tecnologica. La voce è stata inoltre interessata da decrementi per passaggi in esercizio per euro 315.800.

Come anticipato in premessa, sulla base delle disposizioni introdotte dai commi 7-bis a7-quinquies dell'articolo 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 di conversione, con modificazioni, del decreto-legge 14 agosto 2020, n.10, sono stati ridotti al 50% gli ammortamenti di tutti i beni iscritti tra le immobilizzazioni materiali. Si specifica in questa sede che gli ammortamenti su tali beni, in applicazione delle aliquote ordinarie sarebbero stati pari a complessivi Euro 1.572.201. Le ragioni della deroga sono trattate nella prima parte della nota integrativa ed, in apposita sezione al fondo del presente documento, sono esplicitati gli effetti patrimoniali, economici e finanziari sul bilancio dell'esercizio corrente.

Contributi in conto impianti.

I contributi in conto impianti sono rilevati nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo sono soddisfatte e che i contributi saranno erogati. Essi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi".

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere 1 contratto di locazione finanziaria:

- Contratto Leasing n. LI/1340983 stipulato in data 05/09/2011 con scadenza 11/07/2023 il cui bene è costituito da un acceleratore lineare Elekta synergy completo di accessori, rientrante nell'operazione di affitto del ramo di azienda stipulato in data 28/07/2017 con la società Centro di Medicina Nucleare s.r.l. i cui effetti economici e finanziari vengono interamente ribaltati alla società affittuaria.

Il contratto in questione è oggetto di moratoria, i cui dettagli verranno dettagliati di seguito.

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

Non vengono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario per i motivi:

- subentro nel contratto LI/1340983 dell'affittuario del ramo d'azienda)

Il contratti di cui sopra, è stato oggetto di precedenti modifiche dal 01.12.2016 con impatto sul piano finanziario.

La società ha aderito anche alla nuova Moratoria sui leasing, ottenendo un slittamento fino al 31.12.2021 della sospensione della sola quota capitale su l'unico contratto in corso nr.LI/1340983.

Nel dettaglio vengono elencate le nuove condizioni del contratto LI/1340983:

DATI DELL'OPERAZIONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA

- durata della locazione finanziaria: 123 mesi
- data di scadenza della locazione finanziaria: 11/07/2023
- nuovo corrispettivo della locazione finanziaria:

anticipo alla firma del Contratto: euro 239.400,00 (oltre i.v.a.)

n. 1 canone ciascuno dell'importo di euro 35.021,41 (oltre i.v.a.);

n. 5 canoni mensili ciascuno dell'importo di euro 35.021,41 (oltre i.v.a.)

n. 6 canoni mensili ciascuno dell'importo di euro 8.716,48 (oltre i.v.a.)

n. 31 canoni mensili ciascuno dell'importo di euro 35.021,41 (oltre i.v.a.)

n. 40 canoni mensili ciascuno dell'importo di euro 20.962,22 (oltre i.v.a.)

- n. 21 canoni mensili ciascuno dell'importo di euro 1.278,09 (oltre i.v.a.)
- n. 17 canoni mensile ciascuno dell'importo di euro 20.962,22 (oltre i.v.a.)
- nuovo corrispettivo globale: euro 2.830.139,70 (oltre i.v.a.)
- prezzo di eventuale acquisto finale: euro 23.940,00 (oltre i.v.a.)
- tasso leasing (nominale): pari al 3,95040% corrispondente ad un tasso composto o effettivo del 4,02272%

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie le partecipazioni ed i crediti destinati ad essere utilizzati durevolmente nell'esercizio dell'impresa.

Le partecipazioni sono valutate al costo, eventualmente ridotto in presenza di perdite durevoli di valore. Nel caso in cui vengano meno i motivi delle svalutazioni, il valore delle partecipazioni è ripristinato nei limiti delle svalutazioni effettuate, e la rettifica è imputata a conto economico come rivalutazione.

I crediti immobilizzati sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione giudicato coincidente con il valore nominale.

Nello Stato Patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2021 euro 2.286.587

Saldo al 31/12/2020 euro 2.286.587

Esse risultano composte da partecipazioni, da crediti verso altri e titoli.

Le partecipazioni rappresentano investimenti nel capitale di altre imprese e consistono in partecipazioni in altre imprese. In particolare:

iscritte al loro costo originario, non essendosi verificate perdite durevoli di valore.

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

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 4.500 | 1.706.757 | - | - | 77.000 | 1.788.257 | 492.000 | - |
| Valore di bilancio | 4.500 | 1.706.757 | 0 | 0 | 77.000 | 1.788.257 | 492.000 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 4.500 | 1.706.757 | - | - | 77.000 | 1.788.257 | 492.000 | - |
| Valore di bilancio | 4.500 | 1.706.757 | 0 | 0 | 77.000 | 1.788.257 | 492.000 | 0 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti sono costituiti da depositi cauzionali, iscritti al loro valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Crediti immobilizzati verso altri | 6.330 | 100 | 6.430 | 6.430 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 6.330 | 100 | 6.430 | 6.430 | - |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le voci "Partecipazioni in imprese controllate" e "Partecipazioni in imprese collegate" sono relative, rispettivamente, al costo delle partecipazioni detenute nel Consorzio Gesan e nella società Villa Santa Teresa Group S.p.A.

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| Consorzio Gesan | BAGHERIA | 90013400826 | 6.000 | 6.000 | 4.500 | 75,00% | 4.500 |
| Totale | | | | | | | 4.500 |

- quanto ad € 4.500,00 la Partecipazione della società sanitaria al "Consorzio Gesan" sottoscritta in data 18/04/2006. Il Consorzio, che ha sede in Bagheria via Dante n.70, svolge attività esclusivamente interna alle società sanitarie del c.d. Gruppo Aiello e, pertanto, non è iscritto al Registro Imprese e possiede soltanto il codice fiscale. Il Patrimonio consortile reca al 31.12.2021 il valore complessivo di € 6.000,00 distinto quanto ad € 1.500,00 con riferimento alla quota sottoscritta dalla società Centro di Medicina Nucleare San Gaetano s.r.l e quanto ad € 4.500,00 con riferimento alla quota sottoscritta dalla società Villa S. Teresa Diagnostica per Immagini e Radioterapia s.r.l..

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel prospetto che segue si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, punto 5), del codice civile, con riferimento ai dati risultanti dal bilancio al 31/12/2012, della società collegata corrispondente all'ultimo bilancio approvato e depositato.

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|--|
| Villa S. Teresa Group s.p.a. | BAGHERIA | 00193460821 | 3.600.000 | 10.676 | 1.660.594 | 640.657 | 1.706.757 |
| Totale | | | | | | | 1.706.757 |

In base a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, punto 3), del codice civile, si segnala che il maggior valore iscritto in bilancio rispetto alla corrispondente quota di patrimonio netto contabile della partecipata Villa Santa Teresa Group S.p.A. trova fondamento e giustificazione nell'effettivo valore di mercato della società partecipata (*net selling price*).

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso controllate | Crediti immobilizzati verso collegate | Crediti immobilizzati verso controllanti | Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|---|---------------------------------------|--|--|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | - | - | - | - | 6.430 | 6.430 |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.430 | 6.430 |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value* .

La voce "Partecipazioni in altre imprese" per euro 77.000 (euro 77.000 al 31/12/2012) riguarda la partecipazione nella società ex Farmanuova S.p.A, sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione Farmanuova Spa, per € 77.000,00 così distinta:

Valore della Partecipazione riconducibile a VST per € 49.500,00: acquisto di n° 790 azioni del valore nominale di € 10,00 cad. e quindi per un valore nominale complessivo di € 7.900,00 sottoscritte in data 28/09/2006 in Notaio Anna Maria Siciliano; acquisto di n° 4.160 azioni del valore nominale di € 10,00 cad. e quindi per un valore nominale complessivo di € 41.600,00 sottoscritte in data 23/11/2007 in Notaio Anna Maria Siciliano; valore della partecipazione riconducibile ad ATM ex fusione per € 27.500,00.

A tal fine va riferito che la società Farmanuova spa, non opera piu' con la stessa ragione sociale, è stata incorporata in IGEA Banca di cui oggi la capogruppo è , la Banca del Fucino.

Il valore nominale complessivo delle quote ammonta ad euro 48.124 il controvalore alla data del 31.12.2021 ammonta ad euro 89.029,40 con una quotazione di euro 1,850.

La voce "Altri Titoli " per euro 492.000 riguarda le somme residue , in attesa di destinazione, giacenti presso L'Unicredit s.p.a., derivanti dal rimborso dei titoli obbligazionari già in portafoglio della Società, concesse a garanzia di debiti contratti da ATI Group S.r.l. (il cui debito residuo nei confronti della banca, al 31/12/2021, ammonta ad euro 442.000).

In data 25.06.2019 con atto del notaio Sparti, sono state rinnovate le garanzie ipotecarie ed è stato rinegoziato il contratto di mutuo per investimenti produttivi con l'Unicredit spa.

E' stato utilizzato il controvalore dei titoli obbligazionari già costituiti in pegno e nel frattempo scaduti, al fine di rinegoziare il mutuo con estinzione parziale anticipata e rimodulazione del piano di ammortamento.

Le modalità sono state anticipate nella parte introduttiva della nota integrativa.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile.

I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Per la voce in oggetto sono stati predisposti appositi prospetti di dettaglio, riportati nelle pagine seguenti, che evidenziano la natura delle singole voci e la relativa movimentazione di periodo.

La Società per la peculiare situazione giuridica ed auspicata destinazione secondo il D.Lgs. 159/2011 non ha applicato il criterio del costo ammortizzato.

Attesa l'irrelevanza, con riferimento alla società, degli effetti dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato i crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Peraltro si specifica che l'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015 ha previsto la facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti iscritti in bilancio al 31/12/2015 che non hanno ancora esaurito i loro effetti in relazione al bilancio in rassegna.

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

Sottoclasse I - Rimanenze;

Sottoclasse II - Crediti;

Sottoclasse III – Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;

Sottoclasse IV – Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2021 è pari a euro 3.719.786. Rispetto al passato esercizio, si è incrementato di euro 876.016, principalmente per l'aumento dei crediti tributari.

L'attivo circolante è così suddiviso:

-rimanenze: euro 35.350;

-crediti verso clienti: euro 1.933.746;

-crediti verso imprese collegate: euro 231.046;

-crediti tributari: euro 1.265.137 di cui oltre l'esercizio euro 509.667;

-crediti verso altri: euro 230.274;

-disponibilità liquide: euro 24.233.

Tutti i crediti sono verso debitori italiani. Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi ai beni acquistati, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito).

Con riferimento alle rimanenze di materie prime e di consumo, l'importo di € 35.350 riflette esclusivamente il costo di acquisto delle giacenze presenti ex inventario alla data di chiusura dell'esercizio 2021 distinte in materiale di consumo per il valore complessivo di € 29.150 e di cancelleria per € 6.200.

Le rimanenze di cui sopra, sono state valutate al costo specifico di acquisto, secondo il metodo del costo medio ponderato, trattandosi di beni utilizzabili nel processo produttivo e non destinati alla vendita.

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 26.275 | 9.075 | 35.350 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | - | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 0 | - | 0 |
| Prodotti finiti e merci | 0 | - | 0 |
| Acconti | 0 | - | 0 |
| Totale rimanenze | 26.275 | 9.075 | 35.350 |

Le rimanenze hanno subito nel corso del 2021 incremento di euro 9.075 lo stock rilevato a bilancio è, infatti, aumentato da euro 26.275 a euro 35.350. Le movimentazioni sono unicamente dovute all'ordinaria attività di gestione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 3) verso imprese collegate
- 5-bis) crediti tributari
- 5-quater) verso altri.

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Crediti commerciali

I crediti verso i clienti sono iscritti secondo il presunto valore di realizzo determinato dalla differenza tra il loro valore nominale e le quote accantonate a titolo di svalutazione. L'ammontare alla data di chiusura dell'esercizio dell'apposito fondo svalutazione crediti è pari a 9.066 euro.

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato, poiché gli effetti sarebbero irrilevanti, trattandosi esclusivamente di crediti di durata inferiore ai 12 mesi (come peraltro previsto dall'OIC 15).

La voce pari a complessivi Euro 1.933.746 (Euro 2.008.938 al 31.12.2020) è riferibile a crediti commerciali esigibili entro l'esercizio successivo, derivanti da normali operazioni di prestazioni effettuate a favore di clienti nazionali.

Crediti verso imprese collegate

La voce, pari a complessivi Euro 231.046 (Euro 231.046 al 31.12.2020) è riferibile per Euro 66.986 a crediti commerciali nei confronti della collegata Villa Group spa e per Euro 164.060 a crediti finanziari nei confronti della collegata Villa Group spa. La voce non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Crediti Tributari

La voce crediti tributari è pari ad euro 1.265.137, si incrementa di euro 934.208 rispetto al precedente esercizio, accoglie gli importi certi e determinanti derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Il significativo incremento del credito d'imposta è da ascrivere alla contabilizzazione nell'esercizio di un credito in relazione ad investimenti 4.0.

Il credito d'imposta esigibile oltre i 12 mesi tiene conto delle disposizioni normative che prevedono la fruibilità del credito stesso in 3 anni.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II".

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell' Attivo Circolante. Non esistono crediti iscritti nell' Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

| | 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 | 2.008.938 | (75.192) | 1.933.746 | 1.933.746 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante | 231.046 | 0 | 231.046 | 231.046 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 330.929 | 934.208 | 1.265.137 | 755.470 | 509.667 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 203.847 | 26.427 | 230.274 | 230.274 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.774.760 | 885.443 | 3.660.203 | 3.150.536 | 509.667 |

I crediti verso clienti pari ad Euro 1.933.746 al 31.12.2021 di cui verso parti correlate euro 1.082.441;

| Crediti verso Clienti | 2021 | 2020 | variazioni |
|--|----------|----------|------------|
| Crediti verso Clienti - terzi | | | |
| Asp Palermo | 220.574 | 225.633 | -5.059 |
| Istituto Ortopedico Rizzoli | 136.055 | 103.493 | 32.562 |
| Ospedale Aiuto Materno | 20.525 | 20.525 | 0 |
| Ospedale Cervello | 11.961 | 11.961 | 0 |
| Ospedale Civico di Cristina | 27.329 | 30.175 | -2.846 |
| Ospedale Riuniti Villa Sofia | 19.819 | 19.819 | 0 |
| Crediti verso Clienti - terzi | 30.051 | 30.267 | -216 |
| | | | 0 |
| Crediti verso Clienti - Parti correlate | | | 0 |
| Selda s.r.l. | 5.678 | 5.678 | 0 |
| Centro di Medicina S. Gaetano s.r.l. | 117.002 | 0 | 117.002 |
| | | | 0 |
| Crediti verso Clienti - terzi - fatt. da emettere | | | 0 |
| Asp Palermo | 512.262 | 225.633 | 286.629 |
| Istituto Ortopedico Rizzoli | 371.928 | 232.834 | 139.094 |
| Istituto Ortopedico Rizzoli - Nota credito da emettere | -202.558 | -151.342 | -51.216 |
| Asp Palermo -nota di credito da emettere | -291.831 | -291.831 | 0 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Crediti verso Clienti - terzi | 4.256 | 2.319 | 1.937 |
| | | | 0 |
| Crediti verso Clienti - Parti correlate - fatt. da emettere | | | 0 |
| Centro di Medicina S. Gaetano s.r.l. | 935.658 | 1.528.737 | -593.079 |
| Selda s.r.l. | 24.103 | 24.103 | 0 |
| | | | 0 |
| Fondo Svalutazione crediti ex art. 106 TUIR | -9.066 | -9.066 | 0 |
| | | | 0 |
| Totale | 1.933.746 | 2.008.938 | -75.192 |

I crediti verso imprese collegate al 31.12.2021 ammontano ad Euro 231.046 non hanno subito nessuna variazione .

I crediti tributari, pari ad Euro 1.265.137 al 31.12.2021 presentano una variazione in aumento pari ad Euro 934.208 rispetto allo scorso esercizio.

Tra i crediti tributari, si è imputato l'ammontare del credito d'imposta beni strumentali legge 160 del 30.12.2020 per l'acquisizione di beni strumentali utilizzabile in tre quote annuali a decorrere dall'anno successivo all'entrata in funzione dei beni per euro 789.500. Tale credito di imposta alla data del 31/12/2021 risulta interamente iscritto tra i crediti tributari in quanto non utilizzato in compensazione. La parte di credito maturata nell'esercizio 2021 è stata iscritta tra gli altri ricavi del valore della produzione.

Tra gli altri crediti tributari spiccano:

- il credito iva da dichiarazione per euro 302.582 ;

- il credito verso Erario per interessi passivi relativi all'estinzione anticipata di alcune rateizzazioni di imposte e ritenute degli esercizi precedenti per euro 129.567 da richiedere a rimborso .

| Crediti Tributari | 2021 | 2020 | variazioni |
|--|------------------|----------------|----------------|
| Crediti verso Erario - Interessi crediti | 129.567 | 88.301 | 41.266 |
| Erario c/imposte Sost. T.F.R. | 0 | 351 | -351 |
| Crediti verso Erario - | 43.361 | 42.787 | 574 |
| Crediti Ires portati a Nuovo | 127 | 126 | 1 |
| Crediti Irap portati a nuovo | 0 | 0 | 0 |
| Crediti Iva portati a nuovo | 302.582 | 199.364 | 103.218 |
| Crediti d'imposta su investimenti | 789.500 | 0 | 789.500 |
| Totale | 1.265.137 | 330.929 | 934.208 |

I crediti verso altri al 31.12.2021 ammontano ad Euro 230.274 (euro 203.847 al 31.12.2020) di cui euro 68.029 nei confronti delle parti correlate, e presentano una variazione in diminuzione rispetto allo scorso esercizio di euro 26.427.

La voce "Crediti verso altri" comprende, Euro 2.508 crediti per anticipi a fornitori, Euro 12.054 crediti per anticipi a dipendenti , Euro 80.025 crediti verso ANBSC relative all'incasso per conto della società di alcune polizze vita riconducibili ai ex soci in seguito alla confisca definitiva del compendio societario.

| Altri Crediti | 2021 | 2020 | variazioni |
|---|--------|--------|------------|
| Anticipi a dipendenti | 12.054 | 8.854 | 3.200 |
| Anticipi a Fornitori | 2.508 | 4.541 | -2.033 |
| Depositi cauzionali | 0 | 8.430 | -8.430 |
| Crediti verso enti Previdenziali | 2.250 | 1.383 | 867 |
| Crediti verso Ass. Bayerische | 0 | 80.025 | -80.025 |
| Crediti verso ANBSC | 80.025 | 0 | 80.025 |
| Crediti diversi - Pignoramenti | 7.089 | 7.089 | 0 |
| Note di accredito da ricevere | 32.556 | | 32.556 |
| Crediti per Costi Anticipati | 1.321 | | 1.321 |
| Crediti diversi | 24.442 | 26.825 | -2.383 |
| | | | 0 |
| Crediti verso Clienti - Parti correlate | | | 0 |
| Ati Group s.r.l. | 20 | 20 | 0 |
| Italsystems s.r.l. | 3.000 | 3.000 | 0 |

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Radiosystems s.r.l. | 4.500 | 4.500 | 0 |
| Selda s.r.l. | 59.190 | 59.180 | 10 |
| Centro di Medicina S. Gaetano s.r.l. | 1.319 | 0 | 1.319 |
| Crediti verso Asp 6 extrabudget | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 230.274 | 203.847 | 26.427 |

I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione crediti, il quale non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Valore di inizio euro 9.066
 Incrementi euro 0
 Decrementi euro 0
 Valore finale euro 9.066

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica, così come previsto dall'articolo 2427, primo comma, n° 6 del Codice Civile.
 Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.933.746 | 1.933.746 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | 231.046 | 231.046 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.265.137 | 1.265.137 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 230.274 | 230.274 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 3.660.203 | 3.660.203 |

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide e i mezzi equivalenti comprendono i saldi in contanti e i depositi a vista e assegni. Tali disponibilità sono iscritte al valore nominale e comprendono i valori numerari, ossia quei valori che possiedono i requisiti della disponibilità a vista o a brevissimo termine, del buon esito e dell'assenza di spese per la riscossione. Per quanto attiene le disponibilità liquide, detta posta esprime esclusivamente i saldi positivi di conto corrente per complessivi euro 23.057, gli assegni sono i titoli di credito non ancora presentati all'incasso per euro 184, nonché la disponibilità effettiva di numerario giacente al 31/12 /2021 nella cassa sociale euro 994. Esse sono valutate al valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 40.287 | (17.230) | 23.057 |
| Assegni | 0 | 182 | 182 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.448 | (1.454) | 994 |
| Totale disponibilità liquide | 42.735 | (18.502) | 24.233 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e /o costi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I Ratei e Risconti attivi ammontano complessivamente ad euro 39.064 e registrano un decremento di euro 269 rispetto al valore del precedente esercizio, pari ad euro 39.333 evidenzia che i Ratei e Risconti attivi hanno le seguenti scadenze:

- entro l'esercizio successivo per euro 39.064
- oltre l'esercizio successivo per euro 0

Si precisa che la presente voce ha subito le seguenti variazioni :

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 39.333 | (269) | 39.064 |
| Totale ratei e risconti attivi | 39.333 | (269) | 39.064 |

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Assicurazioni | 26.174 |
| Manutenzione a contratto | 7.813 |
| Costi Noleggio | 884 |
| Servizi Internet | 16 |
| Spese iscrizione a Master, Corsi formazione | 826 |
| Manutenzioni e Riparazione | 400 |
| Affitti e Locazioni | 2.891 |
| Servizi Bancari | 60 |

Totale: 39.064

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine. I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Il Patrimonio Netto rappresenta la differenza fra il totale delle voci dell'Attivo e quello delle voci del Passivo e comprende gli apporti eseguiti dai soci, le riserve di qualsiasi natura e il risultato d'esercizio.

Il patrimonio netto, che ammonta al 31 dicembre 2021 a euro 13.699.825 , è così costituito:

Capitale sociale

Il capitale sociale della Società, interamente sottoscritto e versato, pari ad euro 662.000, non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Riserva straordinaria

La riserva straordinaria è pari ad euro 14.057.947

Riserva per arrotondamenti - 2

Perdita d'esercizio euro 1.020.120

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni nelle voci di Patrimonio Netto hanno riguardato unicamente la destinazione del risultato dello scorso esercizio, come deliberato in assemblea, e la rilevazione della perdita del 2020.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 662.000 | - | - | | 662.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 0 | - | - | | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 14.740.424 | - | 682.477 | | 14.057.947 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | - | - | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | - | - | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | - | - | | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | - | - | | 0 |
| Varie altre riserve | (3) | 1 | - | | (2) |
| Totale altre riserve | 14.740.421 | 1 | 682.477 | | 14.057.945 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (682.477) | 682.477 | - | (1.020.120) | (1.020.120) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 14.719.944 | 682.478 | 682.477 | (1.020.120) | 13.699.825 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|------------|
| Arrotondamento all'euro | (2) |
| Totale | (2) |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'Art. 2427 del Codice Civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto.

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 662.000 | Capitale | B | 662.000 | 0 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | | | - | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | - | - | - |
| Riserva legale | 0 | | | - | - | - |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 14.057.947 | Utili | A-B-D | 14.057.947 | 4.033.660 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | - | - | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | - | - | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | - | - | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | - | - | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | - | - | - |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | - | - | - |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|-------------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | - | - | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | - | - | - |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | - | - | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | - | - | - |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | - | - | - |
| Varie altre riserve | (2) | | | - | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 14.057.945 | | | 14.057.947 | 4.033.660 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Totale | 14.719.945 | | | 14.719.947 | 4.033.660 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 14.719.947 | | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|------------|
| Arrotondamento all'euro | (2) |
| Totale | (2) |

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

I vincoli sulla distribuzione di utili e riserve sono pari a totali euro 14.719.947 e fanno riferimento alle seguenti poste:

- Capitale sociale euro 662.000
- Riserva straordinaria 14.057.947

L'intera riserva non distribuibile si riferisce alla parte di riserve vincolate all'ammontare del controvalore delle immobilizzazioni re-iscritte nell'esercizio 2015 per via delle Linee guida di ANBSC.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 47.950 | 0 | 151.548 | 199.498 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | - | - | 50.000 | 50.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | - | 11.400 | - | 62.006 | 73.406 |
| Totale variazioni | - | (11.400) | - | (12.006) | (23.406) |
| Valore di fine esercizio | 0 | 36.550 | 0 | 139.542 | 176.092 |

B.2 – per imposte, anche differite

Gli accantonamenti a fondi rischi sono il risultato dell'adeguamento dei fondi rischi alle probabilità di soccombenza della società nei procedimenti in corso o in quelli che si ritiene potrebbero instaurarsi.

La voce presenta un saldo di euro 36.550 (euro al 47.950 al 31 dicembre 2020) e comprende:

un prudentiale accantonamento stanziato negli esercizi precedenti a fronte di cartelle ricevute per tributi indiretti oggetto di ricorso presso le Commissioni Tributarie con esito negativo, ed un utilizzato per euro 11.400,00 nel corso del 2021 per pagamenti;

B.4 – altri

Tra i fondi per altri rischi risultano iscritti fondi accantonati a copertura di spese/rischi legali e sanzioni tributarie .

La finalità del fondo rischi contenzioso è di provvedere alla copertura delle franchigie e degli oneri della polizza RC medica, polizza che copre i rischi connessi allo svolgimento dell'attività professionale medica o comunque implicante responsabilità professionale attribuibile al personale medico, oltre a coprire le spese legali che si sosterranno per la gestione dei contenziosi legati allo svolgimento dell'attività professionale medica.

Il fondo recepisce per euro 119.722 gli aggiornamenti delle stime delle richieste di risarcimento pervenute negli esercizi precedenti e l'accantonamento per rischi sorti nel corso dell'esercizio 2021 (euro 50.000). Nel corso dell'esercizio il fondo è stato utilizzato per risarcimenti parziali per euro 30.278 e per la chiusura del contenzioso delle spese condominiali della sede legale per euro 10.783 .

- euro 19.820 al 31.12.2021 per maggiori sanzioni e oneri accessori da corrispondere all'Erario a seguito dell'autorizzazione al versamento rateizzato di alcuni tributi attraverso l'istituto del ravvedimento operoso. La voce si è ridotta di Euro 20.945 in conseguenza dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo costituisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti fino al 31.12.2021, determinato in aderenza ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile e della normativa di lavoro e, dall'esercizio 2007, riflette le disposizioni della legge n. 296/2006 (legge finanziaria 2007) che ha modificato le regole per il TFR maturando dal 01/01/2007 per le società con più di 50 addetti:

- Le quote di TFR maturate fino al 31.12.2006 rimangono in azienda;
- Le quote di TFR maturande a partire dal 01/01/2007 devono, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita, essere destinate a forme di previdenza complementare o essere mantenute in azienda e quindi trasferite al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS.

Alla luce di tali modificazioni il valore del Fondo TFR in bilancio rappresenta la quota di TFR maturato in passato, al netto delle anticipazioni erogate, che andrà ad esaurirsi con i pagamenti che avverranno in occasione della cessazione dei rapporti di lavoro e si incrementerà in relazione alla rivalutazione annuale. La quota di TFR maturanda che dovrà essere versata all'INPS sarà contabilizzata per competenza nella voce accantonamento TFR con contropartita il debito verso enti previdenziali, mentre la quota destinata a fondi pensione sarà contabilizzata come accantonamento TFR con contropartita del debito verso fondi pensione.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | 328.639 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 14.631 |
| Utilizzo nell'esercizio | 10.351 |
| Totale variazioni | 4.280 |
| Valore di fine esercizio | 332.919 |

Il fondo definisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti in aderenza ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile e alle modifiche introdotte nella normativa vigente alla Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria). Il valore del fondo TFR in bilancio recepisce la quota TFR maturata sino al 31.12.2006 al netto delle anticipazioni erogate in corso d'anno e dei pagamenti avvenuti in occasione della cessazione dei rapporti di lavoro, oltre all'incremento annuale legato alla rivalutazione del fondo.

L'importo dell'accantonamento a conto economico alla voce B9) "c) trattamento di fine rapporto" include anche gli accantonamenti ai fondi pensionistici.

Con riferimento al Fondo Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato, l'accantonamento, al netto dell'imposta sostitutiva, pari ad € 14.631 esprime l'importo degli accantonamenti delle quote T.F.R. maturate per gli impiegati e per il personale sanitario in forza al 31.12.2021.

L'accantonamento nel Conto Economico riguarda, oltre € 17.044 valore al lordo dell'imposta sostitutiva, anche € 97.730 riguardante TFR complementare (contropartita debiti verso enti complementari) e € 120.153, versato alla gestione tesoreria INPS.

Debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 32.929.411.

I debiti sono valutati al loro valore nominale; in tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza. Si precisa che, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 c.c., non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 comma 1 n.8, in quanto gli effetti di tale criterio sarebbero irrilevanti, trattandosi in gran parte di debiti a breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi. Inoltre, per quanto riguarda i debiti con scadenza oltre i 12 mesi e sorti prima del 1° gennaio 2016, la società usufruisce della facoltà prevista dall'art. 12 comma 2 del D.Lgs.139/2015; pertanto, anche ai debiti iscritti verso banche per mutui erogati fino al 2015, non avendo ancora esaurito i loro effetti in bilancio, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato. Non sono presenti in bilancio debiti in valuta.

La Società per la peculiare situazione giuridica ed auspicata destinazione secondo il D.Lgs. 159/2011 non ha applicato il criterio del costo ammortizzato anche per i debiti maturati successivamente alla data del 01.01.2016.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione, quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Debiti di natura finanziaria

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti di natura finanziaria superiori a 12 mesi al costo ammortizzato in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. Inoltre non si è effettuata alcuna attualizzazione dei medesimi debiti in quanto il tasso di interesse effettivo non è risultato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Debiti commerciali

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti alla voce D.7 per euro 4.038.633 di cui oltre l'esercizio euro 1.002.231 è stata effettuata al valore nominale.

Debiti tributari

Accolgono 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), nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio. Ammontano complessivamente ad euro 1.823.242 di cui oltre l'esercizio successivo euro 365.569, diminuiscono di euro 655.891 rispetto all'esercizio precedente.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sono costituiti da debiti per un importo pari a euro 1.439.404 di cui oltre l'esercizio successivo euro 660.129.

Gli **Altri debiti**, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale per complessivi euro 5.046.178 di cui oltre l'esercizio successivo euro 4.055.904.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si espone, di seguito, la ripartizione dei debiti per scadenze (art. 2427, primo comma, n. 6 Codice Civile): I debiti esposti in bilancio sono distinti in base alla scadenza in debiti entro ed oltre 12 mesi.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si espone, di seguito, la ripartizione dei debiti per scadenze (art. 2427, primo comma, n. 6 Codice Civile). I debiti ammontano a complessivi euro 32.929.411 e, come si evince dalla tabella seguente, registrano un incremento di euro 1.572.723 rispetto all'esercizio precedente.

La notevole variazione è dovuta in particolare all'aumento dei debiti verso fornitori per via degli investimenti e dei costi sostenuti negli ultimi mesi e dell'indebitamento complessivo verso altri finanziatori, con forte diminuzione delle quote dei mutui in essere dei debiti tributari, previdenziali e degli altri debiti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Obbligazioni convertibili | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso banche | 13.835.916 | (636.151) | 13.199.765 | 1.151.565 | 12.048.200 | 9.349.783 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 1.200.000 | 1.200.000 | 0 | 1.200.000 | - |
| Acconti | 651.000 | 550.000 | 1.201.000 | 550.000 | 651.000 | - |
| Debiti verso fornitori | 2.313.994 | 1.724.639 | 4.038.633 | 3.036.402 | 1.002.231 | - |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso imprese controllate | 2.734.362 | 386.684 | 3.121.046 | 3.121.046 | 0 | - |
| Debiti verso imprese collegate | 1.769.360 | 90.783 | 1.860.143 | 1.860.143 | 0 | - |
| Debiti verso controllanti | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti tributari | 2.479.133 | (655.891) | 1.823.242 | 1.457.673 | 365.569 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.960.847 | (521.443) | 1.439.404 | 779.275 | 660.129 | - |
| Altri debiti | 5.612.076 | (565.898) | 5.046.178 | 990.274 | 4.055.904 | 1.000.000 |
| Totale debiti | 31.356.688 | 1.572.723 | 32.929.411 | 12.946.378 | 19.983.033 | 10.349.783 |

Si precisa che la presente voce è costituita prevalentemente dalle seguenti posizioni contabili:

- **Debiti verso Banche** per l'importo complessivo di € 13.199.765 (euro 13.835.916 al 31.12.2020) comprensivo del Mutuo passivo, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili, relativi a:
 - € 187.347 per esposizione di conto corrente bancario;
 - € 255.523 c/anticipi;
 - € 39.131 debiti verso banche per competenza
 - € 12.717.764 Mutuo industriale

Debiti verso banche per competenza esigibili entro l'esercizio, pari ad Euro 39.131, riguardano tutte le competenze (interessi, commissioni, spese) verso le banche che non hanno avuto manifestazione finanziaria nel 2021 ma sono di competenza dell'esercizio.

La voce mutui passivi è relativa al mutuo concesso dal BdS S.p.A. (oggi UniCredit S.p.A.) in data 28/4/2008, di complessivi euro 28.000.000, erogato alla fine dell'esercizio 2008 per euro 22.487.500. Sulla voce in argomento, si informa che in esito al provvedimento reso da ANBSC, ha previsto la conferma della garanzia ipotecaria concessa sull'immobile di proprietà di VST Group s.p.a, e la destinazione dei titoli facenti parte del patrimonio aziendale alla riduzione dell'indebitamento bancario in essere, il mutuo concesso da Unicredit SpA si è ridotto nel corso dell'esercizio 2019 ad euro 13.385.323, da restituire in rate semestrali costanti per una durata residua di 20 anni. Tale proposta è stata favorevolmente deliberata da Unicredit SpA in data 15 marzo 2019. Il predetto mutuo è garantito da ipoteca di primo grado sul complesso immobiliare costituente la Casa di Cura, sito in Bagheria strada statale 113 km. 246, sia per la parte di proprietà della Società collegata Villa Santa Teresa Group S.p.A.

Si informa che la società a seguito degli eventi COVID 19, nell'anno 2020 ha usufruito della sospensione dei pagamenti delle rate dei mutui, con conseguente allungamento delle rispettive scadenze; in particolare:

- ha ottenuto la sospensione del pagamento di 2 rate semestrali 2020, con decorrenza 31/03/2020, pari, in linea capitale, a complessivi € 667.559 con conseguente allungamento delle scadenze al 31/03/2040 anziché al 31/03/2039.

Con riferimento all'anno 2021, si evidenzia che la società non ha beneficiato della moratoria sui mutui.

Debiti verso altri finanziatori € 1.200.000 erogati

La voce riguarda un finanziamento erogato dal Ministero dello Sviluppo Economico per investimenti produttivi e fabbisogno finanziario aggiuntivo a favore di imprese confiscate alla criminalità organizzata DM. 04/11/2016 la cui erogazione completa è avvenuta nel corso del 2022. Il piano di ammortamento, a regime, prevede il rimborso

in 16 rate semestrali di euro 112.500 con scadenza nel 2031, i cui dettagli sono stati trattati nella parte iniziale della nota integrativa.

- Acconti

Gli anticipi e gli acconti pari ad euro 550.000 sono correlati ai servizi ancora da erogare in relazione al contratto di affitto del ramo d'azienda .

La voce Acconti pari ad euro 651.000 riguarda le caparre corrisposte dai clienti e segnatamente:

- deposito cauzionale CMN s.r.l. pari ad euro 650.000 è stato corrisposto a garanzia dell'adempimento contrattuale dell'affitto del ramo d'azienda. Corrisponde all'importo di quattro mensilità di canone. Tale deposito verrà restituito alla data di conclusione del contratto, salva la possibilità di compensazione con canoni di affitto contrattualmente previsti.

In seguito al proroga del contratto di affitto d'azienda di radioterapia per ulteriore anni 3 , la voce in questione è stata classificata oltre l'esercizio successivo.

- deposito cauzionale Farmacia San Giuseppe pari ad euro 1.000 è riferito al contratto di affitto stipulato in data 01.12.2020 dei locali di Viale Ing. Bagnera non utilizzati , adiacenti la sede legale.

- Debiti verso fornitori

I "debiti verso fornitori" per euro 4.038.633 di cui oltre l'esercizio euro 1.002231 (euro 2.313.994 al 31/12/2020) sono relativi ad acquisti di beni e servizi ed il saldo comprende sia le fatture dei fornitori contabilizzate e non liquidate al 31/12/2021 sia le fatture da ricevere per costi di competenza dell'esercizio 2021.

La presente voce è costituita dalle seguenti posizioni contabili:

| Debiti verso Fornitori | 2021 | 2020 | variazioni |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Debiti verso Fornitori - Terzi | 1.347.788 | 1.058.565 | 289.223 |
| Debiti Verso Fornitori Parti correlate | | | |
| Ati Group s.r.l. | 145.956 | 145.956 | 0 |
| Emar s.r.l. | 0 | 0 | 0 |
| Ediltecnica s.r.l. | 0 | 0 | 0 |
| Selda s.r.l. | 0 | 0 | 0 |
| Centro di Medicina S. Gaetano s.r.l. | 87.479 | 108.987 | -21.508 |
| Debiti verso Fornitori - Terzi - fatture da ricevere | 2.051.009 | 845.808 | 1.205.201 |
| Debiti verso Fornitori - Terzi - note Credito da ricevere | -40 | -38.247 | 38.207 |
| Debiti Verso Fornitori Parti correlate -Fatture da ricevere | | | |
| Selda s.r.l. | 71.683 | 71.683 | 0 |
| Centro di Medicina S. Gaetano s.r.l. | 340.758 | 127.242 | 213.516 |
| Selda s.r.l. nota credito da ricevere | -6.000 | -6.000 | 0 |
| Totale | 4.038.633 | 2.313.994 | 1.724.639 |

Riguardo ai debiti per fatture ricevute si segnalano per importi unitari più rilevanti:

Azienda Osp. Policlinico P. Giaccone euro 37.808;

Air liquide Sanita Service s.p.a. euro 23.760 ;

Adecco Italia s.p.a. euro 13.864;

Althea Italia s.p.a. euro 292.284;

Bracco s.r.l. euro 6.000;

Bayer s.p.a. euro 34.922;

Ceif Italia s.r.l. euro 27.475;

Cusiman Gas s.r.l. euro 15.508;

Ebit s.r.l. euro 71.295;

Johnson& Johnson euro 18.128;

Leasys s.p.a. euro 13.880;

Meta Energia s.p.a. euro 32.876;

Montabano Sergio euro 29.646;

Nasta &C. Carta e Imballaggi s.p.a. euro 12.490;

New medical Imaging s.r.l. euro 40.000;

Servizi Ospedalieri s.p.a. euro 200.000;

Sintea s.r.l. euro 52.768;

Sos s.r.l. euro 24.840;

Studio Scibilia s.r.l. euro 15.556;

Tomasino Metalzinco s.r.l. euro 53.200;

Tipografia Zangara euro 10.685;

Ultramed s.r.l. euro 154.227;
Unicredit Leasing. spa euro 21.767;

Riguardo ai debiti per fatture da ricevere si segnalano per importi unitari più rilevanti:

Althea Italia s.p.a. 1.232.000;
Angileri Tommaso euro 20.000
Collegio Sindacale euro 131.198;
Ceif Italia s.r.l. euro 9.300;
Chinnici Giovanni euro 12.133;
Egeria Energia s.p.a. euro 89.266;
ANBSC euro 153.116;
Healthare Servizi Integrati s.r.l. euro 18.980
Latteri Stefania euro 15.250;
Studio Guarino euro 18.554;
Servizi Ospedalieri s.p.a. euro 25.000;
Montalbano Sergio euro 16.960
Oteri Giampiero euro 134.943;

I debiti vs società controllate sono tutte riferite al Consorzio Gesan, il cui il saldo comprende sia le fatture contabilizzate e non liquidate al 31/12/2021 e sia le fatture da ricevere per complessivi euro 3.121.046, si incrementano di euro 386.684

Debiti verso società collegate sono tutti riferiti a Villa Group spa, il saldo comprende sia le fatture contabilizzate e non liquidate al 31/12/2021 e sia le fatture da ricevere per complessivi euro 1.860.143.

Debiti Tributarî per complessivi € 1.823.242 di cui 365.569 esigibili oltre l'esercizio successivo così distinti:

€ 33.694 debiti per ritenute Irpef Dipendenti 2015 - rateizzazione in corso - debiti oltre 12 mesi € 42.118
€ 37.923 debiti per ritenute Irpef Dipendenti 2016 - rateizzazione in corso - debiti oltre 12 mesi € 66.364
€ 39.142 debiti per ritenute Irpef Dipendenti 2017 - rateizzazione in corso - debiti oltre 12 mesi € 146.783
€ 144.029 debiti per ritenute Irpef Dipendenti 2018;
€ 144.462 debiti per ritenute Irpef Dipendenti 2019;
€ 124.813 debiti per ritenute Irpef Dipendenti 2020;
€ 525.205 debiti per ritenute Irpef Dipendenti 2021;
€ 82.309 per ritenute su compensi corrisposti a lavoratori autonomi 2021;
€ 32.685 debiti per saldo Irap 2015;
€ 12.372 debiti per saldo Irap 2018; -rateizzazione in corso - debiti oltre 12 mesi € euro 65.985;
€ 4.761 debiti per saldo Irap 2019;
€ 46.322 debiti per saldo Irap 2020;
€ 29.971 debiti per saldo Irap 2021;
€ 27.583 debiti Addizionale Regionale 2021;
€ 3.709 debito iscritto a ruolo relativo ad Iva 2015 e Imposta di Registro - rateizzazione in corso - debiti oltre oltre 12 mesi € 8.321 ;
€ 45.572 debito Iva 2020
€ 106.503 debito Iva 2021
€ 12.569 imposta di registro annualità precedenti -rateizzazione in corso - debiti oltre oltre 12 mesi € 35.998
€ 2.350 debiti verso erario ;
€ 1.654 debiti verso erario per imposta sostitutiva su T.F.R
€ 46 debiti tributarî per bolli

Si evidenzia che il decremento dei debiti tributarî è riconducibile principalmente all'estinzione anticipata di alcune rateizzazione avviate precedentemente e al saldo delle ritenute dell'esercizio precedente, grazie alle disponibilità delle somme relative al finanziamento ricevuto da parte del Ministero.

Debiti verso Enti Previdenziali, per complessivi € 1.439.404 di cui riclassificati con esigibilità entro l'esercizio successivo 779.275 e oltre l'esercizio successivo euro 660.129 segnatamente:

-INPS per complessivi € 169.661 riguarda debiti nei confronti di enti previdenziali sorti a fronte di contributi liquidati non ancora versati.
- Debito Inps rateizzato euro 1.207.932 di cui oltre l'esercizio successivo euro 660.129 con quota scadente oltre 5 anni euro 0
- INAIL per € 582;
- ENPAM per € 61.229;

Infine, gli **Altri debiti** pari a complessivi € 5.046.178 (euro 5.612.076 al 31.12.2020) di cui riclassificati oltre l'esercizio successivo euro 4.055.904, sono riconducibili a:

Asp c/ rateizzazioni 4.200.000 (euro 4.800.000 al 31.12.2020) di cui oltre l'esercizio successivo euro 3.600.000;
Debito Socio conto dividendo euro 248.864 riclassificato oltre l'esercizio successivo ;
Debiti verso CMN s.r.l. per affitto azienda euro 207.039 riclassificato oltre l'esercizio successivo in seguito al prolungamento del contratto di affitto del ramo d'azienda;
Debiti verso enti complementari euro 74.615;

Debiti v/il personale (retribuzione, quattordicesime, premi di produzione etc.) euro 292.584;
Debiti verso società CMN S.R.L. euro 2.124;
Debiti per ritenute sindacali operate euro 2.370;
Debiti verso altri 1/5 Stipendio euro 4.761;
Debito verso condominio euro 10.153;
Debito verso comune di Bagheria euro 1.824;
Debiti diversi euro 1.843

Relativamente al debito nei confronti dell'Asp per euro 4.200.000 viene segnalato quanto segue:

-che in data 18 luglio 2011 è stato sottoscritto un atto transattivo tra le riferite parti, con il quale la società Villa Santa Teresa Srl si è obbligata a restituire alla ASP di Palermo euro 36.000.000, dei quali euro 22.000.000 erogati entro dieci giorni dalla sottoscrizione ed euro 14.000.000 da erogarsi tramite 93 rate mensili da euro 150.000,00 , oltre ad un rateo finale da euro 50.000,00;

- che, con atto aggiuntivo del 26 maggio 2014, si è disposta una riduzione ad euro 50.000,00 mensili per mesi dodici della trattenuta mensile allora operata nella misura di euro 150.000 mensili sui rendiconti periodici, salvo corresponsione da parte della società Villa Santa Teresa degli interessi passivi di tesoreria sugli importi oggetto di dilazione per la complessiva somma di euro 215.000,00 , da erogare in coda ai rimborsi in linea capitale;

- che, con successivo atto aggiuntivo del 21 settembre 2015, si è disposta una riduzione ad euro 50.000,00 mensili per ulteriori mesi dodici della trattenuta mensile allora operata nella misura di euro 150.000 mensili sui rendiconti periodici, salvo corresponsione da parte della società Villa Santa Teresa degli interessi passivi di tesoreria sugli importi oggetto di dilazione, da erogare in rate semestrali anticipate;-

- che, con ulteriore atto aggiuntivo del 23 novembre 2017, si è disposta una proroga della riduzione ad euro 50.000,00 mensili per ulteriori mesi dodici della trattenuta mensile sui rendiconti periodici, salvo corresponsione da parte della società Villa Santa Teresa degli interessi passivi di tesoreria sugli importi oggetto di dilazione, da erogare in rate semestrali anticipate;

- che, con nota n. 35 del 26 settembre 2018, la società Villa Santa Teresa Srl ha richiesto di voler concedere, in via definitiva, la riduzione dei ratei mensili ad euro 50.000,00 fino a completa estinzione del debito, evidenziando la strutturale impossibilità di pagare la somma originariamente stabilita di euro 150.000 euro mensili in ragione della intervenuta riduzione dei budget annuali per le branche esercitate;

che l' Assessorato, con nota prot. n. 17034 del 25 febbraio 2019, ha chiesto all'Avvocatura dello Stato di Palermo di rendere un parere in merito alla suddetta istanza di rinegoziazione del debito, fino a sua completa estinzione;

che, nelle more che l' Avvocatura dello Stato rendesse il richiesto parere, sono state concesse ulteriori proroghe all'atto aggiuntivo del 23 novembre 2017, che hanno mantenuto in euro 50.000,00 la trattenuta mensile operata fino alla competenza del mese di dicembre 2021;

che, con distrettuale n. 17513 del 18 febbraio 2021, l' Avvocatura di Stato ha reso parere favorevole, evidenziando l'assenza di condizioni ostative alla rinegoziazione del debito chiesta da Villa Santa Teresa Diagnostica per Immagini e Radioterapia Srl, a condizione che la società assuma l' obbligo di pagare gli interessi passivi di tesoreria sostenuti dell'ASP di Palermo sul minore rimborso di capitale tempo per tempo previsto;

con nota prot. n. 14630 dell'11/03/2022 L'ASP di Palermo ha rimodulato il debito come segue:

A parziale deroga dell'atto transattivo sottoscritto in data 18 luglio 2011, tenuto conto del debito residuo di euro 4.100.000 fino al mese di competenza di dicembre 2021, a partire dal mese di competenza di gennaio 2022, e fino a completa estinzione del predetto debito, la ASP di Palermo opererà un trattenuta mensile sui rendiconti presentati dalla società Villa Santa Teresa Srl per prestazioni sanitarie oggetto di accreditamento dell'importo di euro 50.000,00. Le dette trattenute avranno quindi termine a tutto il mese di competenza di agosto 2028, con la completa estinzione del debito residuo.

Il debito nei confronti del socio Cirrincione di euro 248.864 permane fra le passività, in ossequio al principio della prudenza, pur essendo oggetto di contestazione. In questi ultimi mesi è stata avviata una trattativa da parte del socio ANBSC per l' acquisto e la liquidazione della quota di capitale socio Cirrincione.

Infine il debito verso CMN S.R.L. per affitto Azienda trae origine quale contropartita dei debiti e dei crediti accollati in virtù dell'affitto del ramo d'azienda e segnatamente:

Fondo T.F.R. per euro 263.505;

Risconti attivi su canoni leasing. per complessivi euro 56.466.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che i debiti relativi a soggetti non residenti in Italia sono di importo non significativo, pertanto si omette la prevista suddivisione per aree geografiche.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|-------------------|-------------------|
| Obbligazioni | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | 0 |
| Debiti verso banche | 13.199.765 | 13.199.765 |
| Debiti verso altri finanziatori | 1.200.000 | 1.200.000 |
| Acconti | 1.201.000 | 1.201.000 |
| Debiti verso fornitori | 4.038.633 | 4.038.633 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 3.121.046 | 3.121.046 |
| Debiti verso imprese collegate | 1.860.143 | 1.860.143 |
| Debiti verso imprese controllanti | - | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 0 |
| Debiti tributari | 1.823.242 | 1.823.242 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.439.404 | 1.439.404 |
| Altri debiti | 5.046.178 | 5.046.178 |
| Debiti | 32.929.411 | 32.929.411 |

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 | | |
| Obbligazioni | - | - | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | - | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | - | - | 0 |
| Debiti verso banche | 12.717.764 | 12.717.764 | 482.001 | 13.199.765 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | - | 1.200.000 | 1.200.000 |
| Acconti | - | - | 1.201.000 | 1.201.000 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 4.038.633 | 4.038.633 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | - | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | - | 3.121.046 | 3.121.046 |
| Debiti verso imprese collegate | - | - | 1.860.143 | 1.860.143 |
| Debiti verso controllanti | - | - | - | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - | - | 0 |
| Debiti tributari | - | - | 1.823.242 | 1.823.242 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 1.439.404 | 1.439.404 |
| Altri debiti | - | - | 5.046.178 | 5.046.178 |
| Totale debiti | 12.717.764 | 12.717.764 | 20.211.647 | 32.929.411 |

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

Al 31 dicembre 2021 gli unici debiti con scadenza oltre i 5 anni riguardano:

- Mutuo industriale per le rate pari da euro 9.349783 con scadenza ultima rata 31/03/2040;
- Residuo Debito Asp 6 per euro 1.000.000 dopo la rimodulazione della trattenuta mensile a 50.000 fino a completa estinzione del debito residuo definita e concordata con nota 14630 del 11/03/2022.

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti le garanzie reali sui beni sociali:
 mutuo industriale è garantito da ipoteca di primo grado sul complesso immobiliare costituente la Casa di Cura, sito in Bagheria strada statale 113 km. 246, sia per la parte di proprietà della Società sia per la parte di proprietà della società collegata Villa Santa Teresa Group S.p.A.;

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società nell'esercizio in esame non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

La notevole variazione dei debiti è dovuta in particolare all' aumento dei debiti verso fornitori e dell'indebitamento complessivo verso banche e altri finanziatori, con forte diminuzione dei debiti tributari .

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

I Ratei e Risconti passivi ammontano complessivamente ad euro 846.908 e registrano un incremento di euro 796.785 rispetto al valore del precedente esercizio, pari ad euro 50.123

Tra i risconti passivi sono inclusi i risconti sui crediti d'imposta per l'acquisto di beni strumentali di competenza di esercizi futuri per euro 789.500 di cui oltre l'esercizio successivo euro 509.668.

Si evidenzia che i Ratei e Risconti passivi hanno le seguenti scadenze:

- entro l'esercizio successivo per euro 42.792

- oltre l'esercizio successivo per euro 804. 116 di cui euro 591.321 oltre i cinque anni successivi.

Tra i risconti passivi sono inclusi i risconti sui crediti d'imposta per l'acquisto di beni strumentali di competenza di esercizi futuri.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | - | 14.265 | 14.265 |
| Risconti passivi | 50.123 | 782.520 | 832.643 |
| Totale ratei e risconti passivi | 50.123 | 796.785 | 846.908 |

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Ratei Passivi - Servizi relativi a Intenet | 3 |
| Ratei Passivi - Pulizia Esterna | 1.212 |
| Ratei Passivi - Manutenzione a contratto | 1.459 |
| Ratei Passivi - Costi di Noleggio | 7.839 |
| Ratei Passivi - Consulenze diverse | 218 |
| Ratei Passivi - Spese Telefoniche | 1.508 |
| Ratei Passivi - Servizi Diversi | 276 |
| Ratei Passivi - Consulenze Professionali | 1.750 |
| Risconti Passivi - per contributi c/impianti Bonus investimenti 4.0 | 786.375 |
| Risconti Passivi per contributi in c/ Impianti L.388/2000 | 46.268 |

Totale: 846.908

La riduzione dei ratei e risconti passivi è dovuta all'utilizzo ordinario dei contributi in conto impianti.

Nota integrativa, conto economico

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 compongono il Conto economico.

Le modifiche legislative apportate dal D.lgs. n. 139/2015, hanno riguardato anche l'eliminazione dallo schema di Conto Economico della sezione straordinaria. Ciò ha comportato la ricollocazione degli oneri e proventi straordinari indicati nell'esercizio precedente secondo le previgenti disposizioni civilistiche nelle altre voci di Conto Economico ritenute più appropriate, sulla base della tipologia di evento che ha generato il costo o il ricavo.

L'eliminazione della distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria prevista dal D.lgs. n. 139/2015 ha comportato anche un riesame della distinzione tra attività caratteristica ed accessoria.

In linea con l'OIC 12, si è di mantenuta tale distinzione, non espressamente prevista dal codice civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono stati iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono stati iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5.

Il valore della produzione è così composto:

- ricavi delle vendite e delle operazioni: euro 7.155.851
- variazione delle prestazioni in corso: euro 0;
- altri ricavi e proventi: euro 4.428.514 (euro 4.805.245 al 31.12.2020), viene segnalato che nella voce riferita all'esercizio 2021 è incluso l'importo di euro 141.817 a seguito della riclassificazione dei proventi straordinari in base al nuovo schema di conto economico.

Tale voce è costituita :

- dalla sopravvenienza generata dallo storno dei debiti prescritti nei confronti di professionisti, fornitori e costi di competenza di esercizi precedenti per euro 97.905;
- dalla sopravvenienza generata dalla richiesta di rimborso degli interessi passivi per estinzione anticipata di alcune rateizzazioni di imposte e ritenute degli esercizi precedenti per euro 41.266;
- dalle quote eccedenti il fondo rischi non utilizzate per euro 2.646.

La pandemia ha influito inevitabilmente sui risultati economici della Società che, pur nelle difficoltà congiunturali causate dal citato evento pandemico, ha consuntivato un "valore della produzione" superiore ai 11 milioni di euro.

Si fornisce, nel dettaglio che segue, la variazione delle singole voci del valore della produzione:

-ricavi delle vendite e delle prestazioni: 847.897

-variazioni delle prestazioni in corso: 0

-altri ricavi e proventi: - 376.731

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono unicamente all'attività svolta in Italia.

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

Nel prospetto che segue, si espone la suddivisione dei ricavi per categoria di attività (art. 2427, primo comma, n° 10 Codice Civile):

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|----------------------------------|---------------------------|
| Prestazioni Diagnostiche Private | 507.647 |
| Prestazioni Sanitarie - ticket | 189.370 |

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---------------------------|
| Prestazioni Diagnostiche Convenzionate | 2.778.697 |
| Servizi IOR | 2.540.137 |
| Fitti attivi- Struttura Sanitaria - Regione Siciliana | 1.140.000 |
| Totale | 7.155.851 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono a proventi della gestione sanitaria, a servizi sanitari e non sanitari resi allo IOR ed a fitti attivi.

L'esercizio ha fatto registrare un significativo incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni con riferimento a tutte le attività sanitarie, rispetto ad un esercizio 2020 profondamente gravato dal contesto socio-sanitario pandemico.

Prestazioni Diagnostiche- Convenzionate

Si precisa che i ricavi SSN sono stati stimati sulla base delle ultime informazioni disponibili.

In questa voce sono incluse tutte le prestazioni sanitarie erogate in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale registra un incremento di euro 396.501 rispetto allo scorso esercizio.

Il budget di struttura per le prestazioni di specialistica ambulatoriale, ha come base di riferimento il 100% del valore della produzione finanziata 2019 determinato giusta direttiva assessoriale prot. 11528 del 28/02/2020 in attesa e nelle more della emanazione dei DD.AA. di assegnazione degli aggregati di spesa a titolo di conguaglio.

I ricavi per prestazioni erogate in regime di accreditamento presso la Regione sono determinati sulla base della produzione raggiunta nell'esercizio del contratto sottoscritto.

Attività privata

Comprende tutte le prestazioni sanitarie relative alle attività ambulatoriali effettuate al di fuori del regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale in regime privato. I ricavi risultano in aumento rispetto all'esercizio precedente in ragione dell'aumento dei volumi erogati conseguentemente al miglioramento del contesto economico sanitario.

Ticket SSN

Questa voce comprende il valore dei ticket e delle quote fisse per ricetta a carico del cittadino relativo all'erogazione di prestazioni ambulatoriali in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale.

Servizi IOR

Si tratta di servizi sanitari e non sanitari rientranti nella convenzione di servizi stipulata nell'anno 2011 tra Villa S. Teresa s.r.l. e L'istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna e segnatamente:

| Convenzione di Servizi IOR | 2021 | 2020 | variazioni |
|--|-----------|-----------|------------|
| Servizio di Anestesia | 0 | 3.600 | -3.600 |
| Servizio Sanitario di Radiologia Interventistica | 199.082 | 173.849 | 25.233 |
| Prestazioni Diagnostiche | 140.929 | 99.336 | 41.593 |
| Area Servizi Sanitari O.S.S. | 712.814 | 499.703 | 213.111 |
| Servizi Reperibilità Sanitaria | 110.514 | 98.420 | 12.094 |
| Servizi Manutenzioni Ordinaria mobili e arredi | 180.333 | 180.333 | 0 |
| Servizi di Sterilizzazione | 492.000 | 480.000 | 12.000 |
| Servizi Manutenzione Ordinaria Informatica | 12.601 | 12.616 | -15 |
| Servizi di Pulizia | 122.315 | 115.307 | 7.008 |
| Servizi Gestione Magazzino | 60.000 | 53.125 | 6.875 |
| Servizi Gestione Trasporti | 134.203 | 122.813 | 11.390 |
| Servizi Supp. Area Amministrativa | 320.000 | 289.387 | 30.613 |
| Servizi Acc. E Accettazione | 114.667 | 113.833 | 834 |
| Servizi di Manutenzione Straordinaria | 10.492 | 2.063 | 8.429 |
| Prestazioni Ecocardiografiche | 6.500 | 12.000 | -5.500 |
| Servizi Gestione parco Macchine | 1.200 | 1.200 | 0 |
| Sconti e abbuoni su servizi IOR | -77.513 | -64.360 | -13.153 |
| | 2.540.137 | 2.193.225 | 346.912 |

Nel corso dell'esercizio alcuni servizi sono stati ridotti e /o sospesi per i motivi legati al Covid-19, altri potenziati nell'ambito degli accordi tra le parti. Le variazioni intervenute nell'esercizio evidenziate nella tabella che precede in cui spicca l'incremento del servizio O.S.S. per euro 213.111 rispetto all'esercizio precedente.

Nel mese di luglio 2022 è stata rinnovata la nuova convenzione di servizi tra Villa s.r.l. e l' IOR, che avrà decorrenza dal 01/07/2022 e scadrà il 30.09.2031 in concomitanza con la scadenza dell'accordo istituzionale tra IOR e la regione Siciliana e la Regione Emilia-Romagna.

L'unica voce che non ha registrato nessun incremento rispetto all'esercizio precedente, riguarda i fitti attivi relativa alla struttura sanitaria S.S. 113 concessa in locazione alla Regione Siciliana con contratto stipulato in data 04/11/2011 che prevede l'impegno da parte della Regione Siciliana di corrispondere un canone mensile di euro 95.000. Con nota prot. 17562 del 20/02/2013 la Regione Siciliana richiamando la normativa del DL 95/2012 ha proposto, oltre il blocco dell'aggiornamento dell'indice ISTAT anche la contestuale rinegoziazione del canone di locazione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La Società non opera sui mercati esteri.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 7.155.851 |
| Totale | 7.155.851 |

Si fornisce, nel dettaglio che segue la variazione delle singole voci del valore della produzione:

Dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Prestazioni Diagnostiche - Private- | 451.455 | 56.192 | 507.647 |
| Prestazioni Diagnostiche - Convenzionate - | 2.382.196 | 396.501 | 2.778.697 |
| Servizi IOR | 2.193.225 | 346.912 | 2.540.137 |
| Fitti Attivi- Struttura Sanitaria - Regione Siciliana | 1.140.000 | | 1.140.000 |
| Prestazioni Sanitarie- ticket- | 141.078 | 48.292 | 189.370 |

Totale: 7.155.851

Dettaglio degli altri ricavi e proventi

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Fitti e noleggi attivi | 1.299 | 5.082 | 6.381 |
| Affitto Ramo d'azienda (Radioterapia) | 3.347.322 | -159.416 | 3.187.906 |
| Ribaltamento costi a Consorzio Gesan | 400.000 | -100.000 | 300.000 |
| Ribaltamento costi a societa' Centro di Medicina Nucleare s.r.l. | 406.000 | -89.593 | 316.407 |
| Rimborso Spese IOR | 351.859 | 107.231 | 459.090 |
| Contributi in conto capitale L. 388/2000 | 3.855 | | 3.855 |
| Arrotondamenti attivi | 216 | -204 | 12 |
| Sopravvenienze attive | 199.293 | -57.476 | 141.817 |
| Rimborso Spese | 18.038 | -13.822 | 4.216 |
| Differenze di arrotondamento | 1 | -1 | |
| Contributi C/Impianti | | 3.125 | 3.125 |
| Contributi in conto esercizio | | 5.705 | 5.705 |

Totale: 4.428.514

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 4.428.514.

La voce più consistente è riferita ai canoni per euro 3.187.906 (euro 3.347.322 al 31.12.2020) riconducibile all'affitto del ramo d 'azienda di radioterapia che ha subito un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 159.416 legato principalmente all'emergenza Covid.

Tra le altre voci piu' significative vengono segnalate, le operazioni di ribaltamento dei costi relativi ai servizi acquisiti dalla società per conto di altri e segnatamente

- Ribaltamento costi e spese acquisiti per conto dell' IOR rientranti nella convenzioni dei servizi di cui sopra, per euro 459.090

| Rimborsi costi e spese IOR | 2021 | 2020 | variazioni |
|----------------------------|---------|---------|------------|
| Valori Bollati | 122 | 132 | -10 |
| Energia Elettrica | 338.973 | 246.865 | 92.108 |
| Noleggi | 13.162 | 13.478 | -316 |
| Spese Gas medicale | 89.255 | 91.384 | -2.129 |
| Spese Foresteria | 17.578 | 77.362 | -59.784 |
| | 459.090 | 429.221 | 29.869 |

- Ribaltamento costi e spese acquisiti per conto della Società Centro di Medicina Nucleare s.r.l. in confisca definitiva , società appartenente allo stesso Gruppo e interessata dallo procedimento giudiziario di confisca, per euro 316.407.

| Rimborsi costi e spese Cetro di Medicina s.r.l. | 2021 | 2020 | variazioni |
|---|---------|---------|------------|
| Canoni Leasing | 44.681 | 64.385 | -19.704 |
| Energia Elettrica | 150.571 | 151.507 | -936 |
| Canone Assistenza a contratto | 0 | 52.050 | |
| Spese Telefoniche | 17.500 | 25.000 | |
| Noleggi | 12.136 | 0 | 12.136 |
| Assicurazioni | 47.500 | 55.000 | -7.500 |
| Spese e utenze diverse | 44.018 | 58.057 | -14.039 |
| | 316.406 | 405.999 | -89.593 |

I Ricavi per Rimborsi rappresentano una mera partita di giro.

- ricavi per riaddebiti di personale impiegato presso il Consorzio Gesan per euro 300.000

- sopravvenienze attive legate alla gestione caratteristica pari complessivamente ad Euro 141.817 dettagliate precedentemente.

- Fitti e Noleggi attivi per euro 6.381

- I contributi in conto esercizio, rilevati nel rispetto del principio della competenza economica, sono indicati nell' apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica, comprendono i rimborsi della quote a carico di Fondimpresa relativi ai piani formativi dei dipendenti.

- I "Contributi in c/impianti" sono stati rilevati nel conto economico alla voce "Altri Ricavi e Proventi" e rinviati per competenza agli esercizi successivi con l'iscrizione, nello stato patrimoniale, di corrispondenti risconti passivi. Secondo tale metodologia, una volta entrato in esercizio il bene immobilizzato, gli ammortamenti economico-tecnici vengono calcolati sul suo costo effettivo, mentre il relativo contributo in c/impianti, calcolando sulla base di quanto effettivamente rendicontato, viene imputato al conto economico solo per la quota di competenza dell' esercizio calcolata in base alla vita utile del bene stesso.

Gli utilizzi dei contributi in conto impianti, calcolati in relazione agli ammortamenti degli investimenti cui si riferiscono, ammontano complessivamente a 6.980. Per il dettaglio della movimentazione si rimanda alla voce "Ratei e risconti passivi".

-

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti. Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Tutte le volte in cui non è possibile questa correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 E B13 del conto economico.

L'incremento di € 753.992 rispetto al 31 dicembre 2020 è dovuto all'effetto combinato tra gli incrementi complessivi pari a € 1.124.948 e i decrementi complessivi pari a € 370.956.

Le variazioni più consistenti si registrano nelle voci "Servizi" (con un incremento di € 354.038), "Godimento di beni di terzi" (con un incremento di € 175.126) e "Personale" (con un incremento di € 379.325) che sono rispettivamente correlate al maggior volume complessivo delle attività realizzate.

La voce "Oneri di versì di gestione", che risente di un ridotto volume di sopravvenienze passive, registra un decremento di € 48.861.

Per maggiori informazioni in merito alle cause della variazione delle voci sopra riportate, si rimanda alla relazione sulla gestione.

Il prospetto che segue ne evidenzia la movimentazione:

Dettaglio dei costi della produzione

| Voce | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|------------|---------------------------|
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 447.535 | 148.368 | 595.903 |
| 7) Per servizi | 3.493.415 | 354.038 | 3.847.453 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 938.870 | 175.126 | 1.113.996 |
| 9) Per il personale | | | |
| a) Salari e stipendi | 3.193.221 | 379.325 | 3.572.546 |
| b) Oneri sociali | 855.967 | -104.667 | 751.300 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 212.189 | 22.738 | 234.927 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | | |
| e) Altri costi | 1.903 | 156 | 2.059 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 416.343 | 9.991 | 426.334 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 825.733 | 10.356 | 836.089 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide | | | |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -6.655 | -2.420 | -9.075 |
| 12) Accantonamento per rischi | 25.150 | 24.850 | 50.000 |
| 13) Altri accantonamenti | | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | 814.442 | -263.869 | 550.573 |
| Totale dei costi della produzione | 11.218.113 | 753.992 | 11.972.105 |

Costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Gli acquisti riguardano principalmente materiale di consumo sanitario, medicinali e dispositivi di protezione individuale. Rispetto all'esercizio precedente si registra un forte incremento della percentuale del costo di Materie prime, sussidiarie e merci sui Ricavi delle vendite e delle prestazioni. Da tenere in considerazione sia l'aumento del peso dell'attività di diagnostica che i maggiori consumi derivanti dall'emergenza Covid.

Dettaglio dei costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Materiale di consumo | 360.731 | 113.544 | 474.275 |
| Beni strumentali di consumo | 11.784 | -5.526 | 6.258 |
| Acquisti materie prime e consumo c/IOR | 1.363 | 2.198 | 3.561 |
| Sopravvenienze passive | 37 | -37 | |
| Indumenti di lavoro e biancheria di consumo | 49 | -49 | |
| Acquisti Materiali di manutenzione | 46.225 | 22.381 | 68.606 |
| Cancelleria e Materiale per Ufficio | 20.613 | 15.354 | 35.967 |
| Carburanti e Lubrificanti | 6.733 | 1.163 | 7.896 |
| Sconti e abbuoni | | -660 | -660 |

Totale: 595.903

Costi per servizi

Nella tabella sotto riportata viene indicato il dettaglio della voce dei costi per servizi per gli esercizi 2021 e 2020.

Dettaglio dei costi per servizi

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Prestazioni e Servizi vari da Terzi | 350.573 | 93.838 | 444.411 |
| Manutenzioni e Riparazioni | 100.665 | -6.894 | 93.771 |
| Canoni Assistenza | 269.227 | -90.603 | 178.624 |
| Energia Elettrica | 571.200 | 206.005 | 777.205 |
| Gas Medicali e acqua | 96.518 | -5.068 | 91.450 |
| Spese di trasporto | 17.418 | -17.402 | 16 |
| Servizi di pulizia | 37.113 | 246.385 | 283.498 |
| Smaltimento rifiuti | 7.311 | -343 | 6.968 |
| Servizi di disinfestazione | 8.793 | -8.793 | |
| Elaborazione dati | 166.000 | 8.000 | 174.000 |
| Postali e telefoniche | 63.021 | -8.261 | 54.760 |
| Oneri a professionisti | 785 | -785 | |
| Prestazioni professionali per c/IOR | 16.543 | -11.153 | 5.390 |
| Prestazioni professionali afferenti l'attività' | 384.176 | -30.704 | 353.472 |
| Consulenze fiscali e lavoro | 34.645 | 10.229 | 44.874 |
| Consulenze legali e notarili | 50.275 | 20.531 | 70.806 |
| Consulenze diverse | 233.700 | -24.744 | 208.956 |
| Compensi Collegio Sindacale | 57.199 | | 57.199 |
| Contratti a progetto e occasionali | 8.813 | 2.127 | 10.940 |
| Oneri previdenziali accessori | 28.609 | 5 | 28.614 |
| Compensi CDA | 201.192 | | 201.192 |
| Servizi resi a consorzio | 596.413 | 16.949 | 613.362 |
| Spese di pubblicità' | 448 | -448 | |

| | | | |
|-------------------------|--------|---------|---------|
| Ricerca e formazione | 1.744 | 8.389 | 10.133 |
| Assicurazioni | 99.421 | 27.127 | 126.548 |
| Spese e servizi bancari | 10.370 | 894 | 11.264 |
| Sopravvenienze passive | 81.243 | -81.243 | |

Totale: 3.847.453

Questa voce accoglie tutti i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi all'attività ordinaria della società.

Rispetto all'esercizio precedente si segnala un incremento significativo ascrivibile principalmente ai maggiori volumi prodotti nel corso dell'esercizio 2021.

Una delle voci più consistente è relativa al costo dei collaboratori medici e di sanitario non medici per euro 353.472 il cui valore è strettamente legato al valore e al mix della produzione.

Per quanto concerne i costi relativi alle utenze la voce si è incrementata rispetto al periodo precedente a causa dell'aumento dei prezzi dell'energia elettrica e del gas afferenti l'ultimo trimestre a causa della crisi che ha investito il settore energetico europeo.

L'aumento dell'energia elettrica dal 2020 al 2021 è stato del 36%, valore significativo e oggetto di analisi di convenienza in merito alla selezione dei fornitori.

I costi di Pulizie continuano ad essere significativamente impattati dalle misure poste in essere per fronteggiare la pandemia. La voce è incrementata di euro 283.498 rispetto all'esercizio precedente.

Servizi resi a consorzio per euro 613.362, si tratta esclusivamente di ribaltamento costi del personale (sanitario e non sanitario) che le società consorziate ribaltano al Consorzio al fine di una razionalizzazione dei costi e innalzamento delle qualità delle prestazioni e dei servizi erogati di cui euro per 384.760 servizi sanitari e euro 228.602 per servizi amministrativi.

Tra le prestazioni e i servizi vari da terzi vengono segnalativi , servizi di sterilizzazione per euro 300.000 , servizi di vigilanza per euro 74.496 , servizi navetta trasporti per euro 17.639.

Costi per godimento beni di terzi

La voce costi per godimento beni di terzi, complessivamente pari ad euro 1.113.996, è dettagliata nella tabella sotto riportata:

Dettaglio dei costi di godimento beni di terzi

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Fitti passivi | 346.158 | -59.156 | 287.002 |
| Spese Condominio | 6.193 | -2.522 | 3.671 |
| Noleggi passivi | 525.471 | 262.831 | 788.302 |
| Canoni leasing. | 61.048 | -26.027 | 35.021 |

Totale: 1.113.996

La voce raggruppa le locazioni dei siti produttivi e delle sedi aziendali,.

I noleggi comprendono i canoni periodici relativi alle attrezzature medicali alle macchine d'ufficio ed autovetture.

La voce ha subito complessivamente un incremento di euro 175.126 rispetto all'esercizio precedente.

Nel dettaglio si registra:

- una diminuzione dei canoni leasing per complessivi euro 26.027 legata alla moratoria ottenuta sull'unico contratto in essere, riguardante la quota capitale.
- un incremento dei noli delle attrezzature medicali legato al potenziamento dei servizi della struttura sanitaria per euro 262.831.

Costo del personale

Le spese per il personale dipendente rappresentano il costo globale sostenuto nel corso dell'esercizio comprensivo di tutti gli oneri accessori e includono le liquidazioni pagate al netto dell'utilizzo del fondo Trattamento di Fine Rapporto.

Il costo del personale, comprendente l'intera spesa per il personale, trova dettaglio nella seguente tabella:

Dettaglio dei costi del personale

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Stipendi e Salari | 3.193.221 | 379.325 | 3.572.546 |
| Oneri sociali | 855.967 | -104.667 | 751.300 |
| T..f.r. | 212.189 | 22.738 | 234.927 |
| Altri Costi | 1.903 | 156 | 2.059 |

Totale: 4.560.832

La voce, pari a Euro 4.560.832, (euro 4.263.280 al 31.12.2020) mostra un incremento complessivo di euro 297.552 rispetto al precedente esercizio, parzialmente compensata da minori contributi previdenziali ottenuti per non aver usufruito nel corso dell'esercizio 2021 ai trattamenti di integrazione salariale.

Tale incremento trova spiegazione in parte nella circostanza che nel corso dell'anno 2020 era stato fatto ricorso al Fondo di Integrazione Salariale (periodi marzo/maggio) a fronte delle vicende connesse all'emergenza pandemica da Covid-19, in parte negli incrementi salariali a norma di CCNL.

Il costo del Personale rapportato al fatturato è pari al 63,75% circa.

Ammortamenti delle immobilizzazioni

La voce "ammortamenti" risulta pari ad euro 1.262.423.

La voce registra nel suo complesso un aumento di euro 20.347 rispetto al precedente esercizio, attribuibile ai nuovi investimenti effettuati nel corso del 2021, con particolare riferimento alle immobilizzazioni materiali .

Viene segnalato inoltre , che non tutti gli investimenti effettuati nell'esercizio 2021 sono entrati in funzione .

Come già specificato, la società si è avvalsa della proroga della deroga prevista dall'art. 3 comma 5-quinquiesdecies del DL 228/2021 convertito che ha previsto la possibilità di ridurre gli ammortamenti.

Gli ammortamenti complessivi per l'anno 2021, secondo il piano di ammortamento originario, sarebbero stati pari ad euro 2.414.878, si è provveduto alla riduzione degli effetti civilistici degli ammortamenti per complessivi euro 1.152.455. Pertanto, gli ammortamenti imputati a bilancio ammontano ad euro 1.262.423.

Dettaglio delle variazioni degli ammortamenti e svalutazioni

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Software | 118 | | 118 |
| Migliorie beni di terzi | 416.225 | | 416.225 |
| Impianti Generici | 13.353 | | 13.353 |
| Costruzioni leggere | 2.706 | 229 | 2.935 |
| Impianti Specifici | 363.171 | -1 | 363.170 |
| Macchinari Specifici | 195.719 | 6.855 | 202.574 |
| Macchinari Clinica | 14.907 | | 14.907 |
| Attrezzature specif. mediche | 100.022 | 2.002 | 102.024 |
| Attrezzatura varia e minuta | 3.360 | 165 | 3.525 |
| Attrezzature Clinica | 83.428 | | 83.428 |
| Biancheria e indumenti da lavoro | 2.139 | 775 | 2.914 |
| Mobili e arredi | 24.502 | 62 | 24.564 |
| Macchine ufficio elettroniche | 6.713 | 269 | 6.982 |
| Fabbricati industriali | 15.713 | | 15.713 |
| Manutenzioni d'ammortizzare | | 7.995 | 7.995 |
| Sito web | | 1.996 | 1.996 |

Totale: 1.262.423

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che in previsione della norma temporanea che prevede la possibilità di sospensione o la riduzione del calcolo dai fini civilistici degli ammortamenti.

Gli effetti sarebbero stati pari a:

| Ammortamento delle attività materiali | | | |
|---------------------------------------|----------------|------------------|-----------------|
| | | | |
| Impianti Generici | 13.353 | 25.866 | -12.513 |
| Fabbricati Industriali | 15.713 | 31.427 | -15.714 |
| Costruzioni Leggere | 2.935 | 5.641 | -2.706 |
| Impianti Specifici | 363.170 | 721.938 | -358.768 |
| Macchinari Specifici | 202.574 | 326.883 | -124.309 |
| Macchinari Clinica | 14.907 | 29.815 | -14.908 |
| Attrezzature Specif. Mediche | 102.024 | 191.816 | -89.792 |
| Attrezzature Varia e Minuta | 3.525 | 6.736 | -3.211 |
| Attrezz. Clinica | 83.428 | 166.855 | -83.427 |
| Indumenti da lavoro e Biancheria | 2.914 | 2.914 | 0 |
| Mobili e arredi | 24.564 | 48.899 | -24.335 |
| Macchine Ufficio Elettroniche | 6.982 | 13.411 | -6.429 |
| Totali | 836.089 | 1.572.201 | -736.112 |

| | Importi in applicazione deroga | Importi in assenza deroga | Variazioni |
|---|--------------------------------|---------------------------|-----------------|
| Ammortamento delle attività immateriali | | | |
| Software | 118 | 235 | -117 |
| Migliorie Beni di terzi - Clinica | 416.225 | 832.451 | -416.226 |
| Manutenzioni d'ammortizzare | 7.995 | 7.995 | 0 |
| Sito web | 1.996 | 1.996 | 0 |
| Totali | 426.334 | 842.677 | -416.343 |

Accantonamento per rischi

La voce ammonta a € 50.000 mila e ha subito un incremento di € 24.850 mila rispetto all'esercizio precedente. Si riferisce esclusivamente ad accantonamenti per rischi legati allo svolgimento dell'attività sanitaria.

La movimentazione dei fondi per rischi ed oneri è stata commentata nel relativo paragrafo dello stato patrimoniale.

Oneri diversi di gestione

Attengono ad imposte diverse da quelle sul reddito, a tasse dell'esercizio e ad oneri vari per la gestione della società.

Dettaglio delle variazioni degli oneri diversi di gestione

| Descrizione | Valore esercizio precedente | Variazioni dell'esercizio | Valore esercizio corrente |
|------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Iva non recuperabile | 302.879 | -8.938 | 293.941 |
| Altre imposte e tasse | 111.098 | 14.492 | 125.590 |
| Perdite su crediti | 303.329 | -303.329 | |
| Altri costi | 58.137 | 1.055 | 59.192 |
| Sopravvenienze passive | 38.999 | 32.851 | 71.850 |

Totale: 550.573

La parte più consistente, è data dall'Iva sugli acquisti di beni, di servizi ed investimenti che non potendo essere recuperata resta a carico dell'azienda (art.19-bis DPR 633/72) euro 293.941.

Le sopravvenienze passive riguardano sostanzialmente costi di competenza di esercizi precedenti per euro 71.850

La voce Altre imposte e tasse comprende tari per euro 7.294, imposta di registro per euro 14.505, imposta di bollo e valori bollari per 5.573, tasse cc.gg per euro 1.144, tassa annuale CCIAA per euro 1.265, contributi Enpam per euro 94.897, altre imposte e tasse per euro 911.

La voce Altri costi è comprende : sanzioni e multe per euro 58.716, quote associative per euro 54 , abbonamenti e pubblicazioni per euro 407,- arrotondamenti passivi per euro 15.

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

Il risultato operativo della Società è pari a € -387.740 (euro -104.914 al 31.12.2020) Per quanto attiene i motivi del detto incremento si rimanda a quanto descritto nella relazione sulla gestione.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

I proventi finanziari sono esclusivamente costituiti da interessi attivi sulla liquidità della Società depositata nei vari istituti di credito.

Composizione dei proventi da partecipazione

- Non esistono proventi da partecipazione.

| | Proventi diversi dai dividendi |
|---------------|--------------------------------|
| Da altri | 6 |
| Totale | 6 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Per fronteggiare i rischi di tasso di interesse, la società utilizza strumenti derivati in tassi, principalmente interest rate swap, con l'obiettivo di mitigare, a condizioni economicamente accettabili, la potenziale incidenza della variabilità dei tassi d'interesse sul risultato economico che comunque hanno gravato in misura significativa sulla voce interessi per complessivi euro 239.544

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 42.234 |
| Altri | 546.946 |
| Totale | 589.180 |

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Dettaglio degli altri proventi finanziari

| Descrizione | Importo |
|----------------------------|---------|
| INTERESSI ATTIVI DA BANCHE | 6 |

Totale: 6**Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari**

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| ONERI BANCARI FINANZIARI | 44.007 |
| DERIVATI | 239.544 |
| INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE | 9.098 |
| INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPI | 29.799 |
| INTERESSI PASSIVI SU MUTUI | 3.337 |
| INTERESSI PASSIVI PER DILAZIONI DI PAGAMENTO SU IM | 68.501 |
| INTERESSI PASSIVI PER CARTELLE ESATT.PER RITARDATO | 93.185 |
| INTERESSI PASSIVI VERSO ENTI VARI RITARDATO PAGAM. | 93 |
| INTERESSI PASSIVI RATEIZZAZIONE DEBITO ASP | 100.000 |
| INTERESSI PASSIVI DI FACTORING | 29 |
| INTERESSI PASSIVI DI MORA | 315 |
| INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO | 304 |

Totale: 588.212

La voce Interessi e altri oneri finanziari, pari a Euro 588.212, mostra un incremento rispetto al precedente esercizio pari ad euro 61.721 imputabile a maggiori interessi passivi su dilazione di pagamenti tributari e di cartelle esattoriali, parzialmente compensati dal minor costo dei derivati.

La voce accoglie principalmente interessi passivi bancari, interessi passivi su mutui e finanziamenti, commissioni sui fidi bancari utilizzati e derivati.

La diminuzione della voce "interessi su mutui e finanziamenti" è conseguenza della progressiva riduzione del capitale mutuato e di tassi Euribor al minimo storico.

Per quanto riguarda gli interessi passivi bancari nel corso dell'esercizio 2021, gli stessi sono in linea con l'esercizio precedente, passando da euro 36.523 nel 2020 ad euro 38.896 nel 2021.

Gli interessi passivi per euro 100.000, sono relativi alla dilazione di pagamento del debito residuo nei confronti dell'Asp di Palermo, che nel corso degli anni ha subito diverse rinegoziazioni e rimodulazioni delle trattenute mensili a valere sulla transazione sottoscritta in data 18/07/2011.

Si segnala, inoltre, che:

- non sussistono oneri finanziari capitalizzati nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Si precisa che nel corso dell'esercizio non si sono realizzati ricavi di entità o di incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali. Commento.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sui redditi sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto:

- Gli accantonamenti per imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate in rigorosa e prudente applicazione della normativa fiscale vigente;
- Le imposte relative ad esercizi precedenti delle quali si è venuti a conoscenza nell'esercizio;
- le imposte differite o pagate anticipatamente, ove esistenti e significative, in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

In particolare, le imposte differite attive (imposte anticipate) sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Le imposte sul reddito a carico dell'esercizio ammontano a euro 29.971 e riguardano l'IRAP.

L'IRES non è stata imputata per l'intervenuta confisca definitiva del compendio aziendale.

Le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Il debito per IRAP, iscritto alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, è stato indicato in misura corrispondente al rispettivo ammontare rilevato nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2021, tenuto conto della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare.

Con riferimento al bilancio 2021 è stato adottato lo stesso approccio del passato esercizio.

Il D.L. 104/2020, art. 60 comma 7-quinquies, come confermato dai chiarimenti dell'Agenzia delle Entrate (Telefisco 2021), prevede che la mancata imputazione a Conto Economico nell'esercizio 2021 delle quote di ammortamento, non influisce sulla deducibilità fiscale delle stesse. Nonostante sia quindi confermata la deducibilità fiscale delle quote di ammortamento, a prescindere dalla contabilizzazione a Conto Economico, la società ha deciso di non avvalersi di tale possibilità, in quanto la deducibilità degli ammortamenti non iscritti a Conto Economico avrebbe comportato differenze temporanee imponibili e, di conseguenza, una fiscalità differita, ossia imposte che pur essendo di competenza dell'esercizio sono dovute in esercizi futuri. Tale doppio binario prevederebbe la sospensione degli ammortamenti dal punto di vista contabile (-costi), ma una fiscalità differita (+costi) che penalizza di fatto il Conto Economico, andando contro alla finalità di sostegno alle imprese alla base del decreto stesso.

L'importo di € 29.971 scaturisce dal seguente computo:

| Determinazione dell'imponibile Irap | Valore | Imposte |
|---|---------------|----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 4.223.092 | |
| Variazioni in aumento | 142.104 | |
| Variazioni in diminuzione | -50.892 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| compendi ad amministratori e collaboratori | 209.546 | |
| Perdite su Crediti | 0 | |
| Interessi Leasing | 0 | |
| Servizi Vari a consorzi (Personale Distaccato) | 826.149 | |
| Personale distaccato | | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| Ribaltamento costi a consorzi | -300.000 | |
| Valore della Produzione Lorda | 5.049.999 | |
| Onere fiscale teorico (%) 3,90% | | 196.950 |
| deduzione inail | -35.723 | |
| deduzione costo dei dipendenti | -4.245.801 | |
| Ulteriore deduzione | 0 | |
| Imponibile Irap | 768.475 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | 29.971 | |
| | | |

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma n. 14 c.c., non vengono fornite le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata per i motivi precedentemente anticipati.

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2021 nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Titoli emessi dalla società
- Informazioni sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui finanziamenti effettuati dai soci della società.
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Informazioni ex art. 60, comma 7 quater, DL 14 agosto 2020 n. 104
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite.

Dati sull'occupazione

Informazioni sull'occupazione

Si forniscono, di seguito, le informazioni richieste dall'articolo 2427, primo comma, n° 15 del Codice Civile:

| | Numero medio |
|--------------------------|---------------|
| Quadri | 5.00 |
| Impiegati | 91.00 |
| Operai | 12.00 |
| Totale Dipendenti | 108.00 |

Il numero dei dipendenti risulta in linea con lo scorso esercizio.

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

I compensi spettanti nell'esercizio 2021 ai componenti del Consiglio di Amministrazione sono stati pari ad euro 201.192 (nel 2020 euro 201.192), mentre quelli spettanti al Collegio Sindacale, al quale compete anche la revisione legale dei conti, sono stati pari ad euro 57.199 (pari all'importo registrato nel 2020).

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 201.192 | 57.199 |

I compensi spettanti agli amministratori sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera di assemblea dei soci. Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

L'attività di revisione viene svolta dal Collegio sindacale.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso alcun titolo.

Informazioni sugli altri titoli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

Gli impegni assunti dall'impresa riguardano il debito residuo totale nei confronti delle società di leasing in merito all'unico contratto di locazione finanziaria in essere.

Al 31/12/2021 il debito residuo :

- per canoni a scadere ammonta ad euro 364.405
- per riscatto ammonta a euro 23.835.

Beni di terzi presso l'impresa

Beni in leasing presenti :

- Euro 2.394.000 acceleratore lineare Elekta synergy completo di accessori. (Bene oggetto del contratto Affitto D'azienda)

Garanzie

Pegni su titoli/somme per euro 492.000 in attesa di destinazione, giacenti presso UniCredit spa oggetto di confisca, smobilizzate con decreto del 28/11/2018 emesso dall' ANBSC , a garanzia di debiti contratti da ATI Group S.r.l. società appartenente allo stesso gruppo societario anche essa in confisca (il cui debito residuo nei confronti della banca, al 31/12/2021, ammonta ad euro 442.000).

Informazioni sui finanziamenti effettuati dai soci alla Società (art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

Nessun finanziamento risulta essere effettuato dai Soci alla Società.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

La Società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto ed ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società (art. 2427, comma 1, numero 22-bis)

Le operazioni effettuate con parti correlate nel corso dell'esercizio 2021 sono rappresentate sostanzialmente da prestazioni facenti parte della ordinaria gestione e regolate a normali condizioni di mercato.

Trattasi delle operazioni intrattenute con le società inserite nel medesimo decreto di confisca appartenenti al c.d. gruppo Aiello:

- Villa S. Teresa Group spa per i contratti di locazione immobiliare per la sede dell'attività in S.S. km 113;
- Selda srl per il contratto di elaborazione dei dati;
- Consorzio Gesan per la ripartizione dei costi del personale che lavora nel medesimo immobile ove insistono Villa S. Teresa s.r.l e Centro di Medicina Nucleare San Gaetano s.r.l (ss km 113);
- Ribaltamento di costi tra le società sanitarie Villa S. Teresa srl e Centro di Medicina Nucleare San Gaetano s.r.l per spese varie sostenute da una società ma di pertinenza in quota parte anche dell'altra.

Si rammenta che nel corso dell'esercizio 2017 è intervenuta l'operazione di affitto ramo d'azienda tra Villa S. Teresa s.r.l e Centro di Medicina Nucleare San Gaetano s.r.l., come ampiamente riferito, e riguardante la U.O. di radioterapia in via G. Bagnera con scadenza triennale agosto/2020 , recentemente è stata rinnovata per un uguale periodo.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione del loro effetto patrimoniale, finanziario ed economico, a condizione che i rischi ed i benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società (Articolo 2427, comma 1, numero 22-ter del Codice Civile).

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

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

Dopo le difficoltà registrate nel 2020, primo anno pandemico, il 2021 è stato un altro anno contraddistinto dalla complessa gestione del Covid-19 che ha creato ancora diversi momenti di forte incertezza, anche se con una forte spinta verso la ripresa. Gli effetti della pandemia nel corso dell'esercizio si sono manifestati in misura differente nei vari mercati internazionali, e hanno risentito di diversi fattori, tra i quali, le scelte in tema di misure di contenimento adottate dai vari Governi ed il diverso timing del propagarsi di alcune varianti del virus.

Lo scenario internazionale nella prima parte del 2021 è stato caratterizzato da una ripresa economica che si è distribuita in maniera eterogenea fra paesi e settori produttivi.

Negli ultimi mesi, l'andamento economico dell'area euro è stato ancora condizionato dal prolungamento delle limitazioni e dei provvedimenti collegati con la pandemia anche se in progressiva attenuazione.

L'esercizio 2021 è stato caratterizzato oltre che dalle restrizioni legate alla pandemia, anche da un marcato ottimismo legato ai risultati della campagna vaccinale in molti paesi, che ha portato, anche se non senza difficoltà, all'auspicata inversione di tendenza dei consumi con un conseguente aumento della domanda di beni e servizi.

L'economia mondiale si affaccia tuttavia su un 2022 pieno di incognite.

La ripresa globale continua ma con la difficoltà rappresentata dalla diffusione di nuove varianti del Covid-19, dalle tensioni inflazionistiche, dalle tensioni geopolitiche e dalla conseguente difficoltà nelle catene di approvvigionamento che hanno fatto segnare un rialzo dei prezzi delle materie prime.

Il recente conflitto tra Russia e Ucraina ha ulteriormente accentuato l'insicurezza in merito alla reperibilità delle materie prime. Dato lo scenario politico e macroeconomico molto incerto, ad oggi, risulta difficile stimare l'effettiva entità delle potenziali conseguenze sulla Società.

In seguito alla diffusione dell'emergenza sanitaria Covid-19 in Italia ed a livello Internazionale, la società ha messo in atto tutte le prescrizioni normative e discrezionali utili a garantire la prosecuzione delle attività produttive.

Gli Amministratori della Società stanno monitorando con attenzione l'evolversi della situazione, specie con riferimento alla recentissima crisi russo-ucraina, anche nel 2022.

Tali circostanze, di natura ed entità straordinarie, hanno conseguenze dirette e indirette sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza, la cui evoluzione e i relativi effetti su: i) prezzi e disponibilità di materie prime ed energia, ii) sviluppo della domanda sui mercati internazionali e iii) andamento dell'inflazione e dei tassi di interesse, non risultano prevedibili.

Nel corso dell'ultimo trimestre del 2021 e nei primi mesi del 2022, la Società ha attentamente monitorato l'andamento dei prezzi di acquisto delle materie prime, con particolare riferimento a petrolio (da cui derivano gasolio e olii combustibili), gas, energia elettrica. Per tenere il passo con i continui rincari di tali prodotti, si è provveduto con tempestività ad aggiornare i prezzi delle prestazioni sanitarie e dei servizi IOR, cercando di mantenere in questa fase un giusto equilibrio negli aumenti per non compromettere la competitività commerciale.

Per il secondo semestre 2022 si prevedono attività a livelli pressochè ordinari pur in una situazione di maggior costi di gestione connessi alle politiche di sicurezza che dovranno essere mantenute per pazienti, il personale e gli accompagnatori.

Informazioni ex art. 60, comma 7 quater, DL 14 agosto 2020 n. 104

La società si è avvalsa della facoltà di ridurre parte degli ammortamenti dell'esercizio, in deroga al disposto dell'articolo 2426, primo comma, n. 2 del codice civile ed in applicazione della normativa in commento. (proroga della deroga prevista dall'art. 3 comma 5- quinquiesdecies del DL 228/2021 convertito)

Le ragioni della deroga sono evidenziate nella parte iniziale della presente nota integrativa, nella sezione dedicata ai principi applicati per la valutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

La tabella che segue espone l'influenza della scelta adottata sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.”

| | Importi in applicazione deroga | Importi in assenza deroga | Variazioni |
|---|--------------------------------|---------------------------|------------|
| Ammortamenti immateriali in conto economico | 426.334 | 842.677 | -416.343 |
| Ammortamenti materiali in conto economico | 836.089 | 1.572.201 | - 736.112 |
| Utile/perdita ante imposte | (975.946) | (2.128.401) | 1.152.455 |
| Imposte differite passive CE | 0 | | |
| F.do Imposte Differenze | 0 | | |
| Utile /perdita netta dell'esercizio | (1.020.120) | (2.128.401) | 1.108.281 |

| | | | |
|------------------|------------|------------|-----------|
| Patrimonio Netto | 13.699.825 | 12.591.546 | 1.108.279 |
|------------------|------------|------------|-----------|

Vi comunichiamo inoltre che la scelta di avvalerci della facoltà di ridurre, per le ragioni e nella misura sopraindicata, gli ammortamenti non ha in alcun modo influenzato la situazione finanziaria, attuale e prospettica, della società.

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

In base a quanto previsto dall'art. 2427-bis del codice civile, si informa che la Società, in precedenti esercizi, ha stipulato un contratto di Interest Rate Swap; i dati essenziali sono i seguenti:

| Tipologia contratto derivato | IRS | IRS |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Data conclusione | 10-giu-10 | 19-ott-10 |
| Scadenza finale | 31-dic-26 | 31-dic-26 |
| Finalità | Copertura | Copertura |
| Valore nozionale (Euro) | 4.447.018 | 707.901 |
| Rischio finanziario sottostante | Tasso interesse | Tasso interesse |
| Fair value (Euro) | (456.153) | (69.451) |
| Attività/passività coperte | Mutuo UniCredit | Mutuo UniCredit |

Come evidenziato nella tabella che precede le tipologie in uso sono di natura estremamente semplice e per loro peculiarità non possono riservare sorprese sui costi attesi. Sono infatti poste in essere nell'ambito della pianificazione finanziaria, proprio per circoscrivere le fluttuazioni dei tassi all'interno di un range ritenuto economicamente accettabile e finanziariamente sostenibile.

Tutte le operazioni coniugano perfettamente sia i nozionali che le tempistiche dei piani d'ammortamento dei debiti finanziari di cui sono al servizio e la società li contabilizza come derivati di copertura non avendo essi alcuna funzione speculativa.

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

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.).

La società è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte dell'Agenzia Nazionale Beni Confiscati ANBSC.

Non trattandosi di società si omette di riportare i prospetti riepilogativi dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato.

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

Come previsto dall'articolo 1, commi 125 e seguenti, della legge 124/2017 in tema di trasparenza delle erogazioni pubbliche, si riportano di seguito i contributi e i vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti da esse controllati anche indirettamente:

Dettaglio contributi pubblici di cui ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

| Soggetto erogante | Contributo ricevuto | Causale |
|---|---------------------|---|
| Ministero dello Sviluppo Economico | | Finanziamento per Investimenti e fabbisogno Finanziario |
| Banca del Mezzogiorno Medio Credito spa | | Garanzia del Fondo art. 56 D.L. 17/03/2020 n.18 |
| Banca del Mezzogiorno Medio Credito spa | | Garanzia del Fondo art. 56 D.L. 17/03/2020 n. 18 |

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 1.200.000

Totale vantaggi economici ricevuti: 123.038

Si precisa che i benefici ricevuti sono stati riepilogati attraverso il principio della cassa e, pertanto, quanto sopra esposto riepiloga sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici che sono stati incassati nel corso dell'esercizio 2021, senza tener conto della relativa competenza economica.

Ai fini degli adempimenti sopra citati, in relazione ad eventuali altri contributi ricevuti che rientrino nelle fattispecie previste, si rinvia, inoltre, all' apposito Registro nazionale pubblicamente consultabile.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'organo amministrativo, preso atto del risultato negativo dell'esercizio in esame risultante dal conto economico, propone all'Assemblea di coprire la perdita pari ad euro 1.020.120 mediante utilizzo della riserva straordinaria già interamente vincolata da un provvedimento emesso dall' ANBSC.. Non essendo iscritta in bilancio alcuna riserva disponibile, ai sensi dell'art. 60 comma 7-ter D.L. 104/2020 e parimenti all'esercizio 2020, gli amministratori segnalano la necessità di vincolare a riserva indisponibile una quota di utili futuri per l'importo di euro 2.365.904 in conseguenza della parziale riduzione degli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali.

Nella tabella seguente vengono indicati le quote di utili futuri da vincolare a riserva indisponibile come conseguenza della parziale riduzione delle quote di ammortamento degli esercizi 2020 e 2021:

Esercizio Utili futuri da vincolare

2020 euro 1.213.449.

2021 euro 1.152.455.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario, Nota integrativa e Relazione sulla gestione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Bagheria lì

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
MARINO GIOSUE'

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

**VILLA S. TERESA DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E
RADIOTERAPIA SRL**

Codice fiscale 03890440823 – Partita iva 03890440823

VIALE ING. BAGNERA 14 - 90011 BAGHERIA PA

Numero R.E.A. PA-160167 - Registro Imprese di PALERMO n. 03890440823

Capitale Sociale € 662.000,00 i.v.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ai sensi dell'art. 2428 c.c.

Bilancio al 31/12/2021

A. Premessa

Signori Soci,

nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti il bilancio al 31/12/2021.

Nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 C.C., Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

Villa S. Teresa Diagnostica per Immagini e Radioterapia S.r.l. (di seguito la **“Società”** o anche **“Villa S. Teresa S.r.l.”**) è una società a responsabilità limitata con sede legale in Bagheria (PA) in viale Ing. G. Bagnera n. 14.

La Società opera nel settore dei servizi sanitari alla persona ed in particolare eroga, in regime ambulatoriale, prestazioni di radiodiagnostica e radioterapia in regime di accreditamento con il servizio sanitario della Regione Sicilia.

Inoltre, in data 4 ottobre 2011, in esito alle risultanze del tavolo tecnico con l'IRCSS Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna, la Società ha concesso in locazione all'Assessorato alla Salute della Regione Siciliana le aree della sede di SS113 Km 246 destinate ad attività di degenza, nell'ambito della rimodulazione ad attività ortopedica dei posti letto originariamente autorizzati con D.D.G. 0708/11 del 21/4/2011 per l'apertura di una Casa di Cura a caratterizzazione oncologica da n. 82 posti letto.

Dette aree, come previsto nella Convenzione stipulata nel giugno del 2011 tra la Regione Siciliana e la Regione Emilia Romagna, sono state contestualmente concesse in uso da parte dell'Assessorato alla Salute della Regione Siciliana all'Istituto Ortopedico Rizzoli, per l'attivazione di un Centro Regionale di Eccellenza in Ortopedia.

La durata del contratto di locazione fra la Società e l'Assessorato alla Salute della Regione

Siciliana è stata statuita in nove anni, con opzione di rinnovo da parte dell'Assessorato alla Salute per eguale periodo, opzione da comunicare entro un anno dalla scadenza originaria.

Sin dall'avvio dei tavoli tecnici per la programmazione dell'avvio del Dipartimento Rizzoli Sicilia, quest'ultimo ha manifestato l'interesse a ricevere dalla Società una serie di servizi ad elevato valore aggiunto, i cui contenuti e correlativi corrispettivi sono stati convenuti nell'ambito di una apposita convenzione stipulata fra le parti di durata novennale.

In data 01/10/2021 è stato siglato il Protocollo per il rinnovo dell'intesa istituzionale tra la Regione Siciliana e la Regione Emilia Romagna con l'adesione dell'IRCCS Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna (IOR) per la valorizzazione delle attività di assistenza e ricerca anche in ambito ortopedico oncologico con decorrenza 1° ottobre 2021 e fino al 30 settembre 2031;

In virtù della sottoscrizione e del perfezionamento della convenzione tra l'Assessorato Regionale e IOR, anche il contratto di locazione stipulato con la Regione Siciliana scaduto il 31/01/2021, oggetto di precedenti proroghe fino al 30.09.2021, è stato definitivamente rinnovato fino al 30/09/2031.

Infine nel mese di luglio 2022 è stata siglata definitivamente anche la nuova convenzione di servizi tra IOR e la nostra società, per un periodo strettamente correlato al rinnovo della Convenzione tra IOR e Regione Siciliana, e decorrenza dal 01/07/2022 al 30.09.2031.

Nell'ambito di detta Convenzione, è stato confermato il ruolo di consolidata partnership tra le due parti, con la continuità di quasi tutti i servizi resi sin dal 2012.

B. Situazione giuridica della Società

Con decreto n. 39/04 R.M.P. dell'11/6/2010 nei confronti di Aiello Michele ed altri, il Tribunale di Palermo disponeva, tra l'altro, la confisca delle quote rappresentative dell'intero capitale sociale della Società (di proprietà di Aiello Michele, Greco Vittoria e Aiello Francesca per l'85% e di proprietà di Cirrincione Rosanna per il residuo 15%), nonché la confisca autonoma di alcuni cespiti aziendali specificatamente individuati (beni immobili, beni mobili registrati e rapporti bancari); il provvedimento disponeva altresì il sequestro del complesso aziendale delle società di cui era stato disposto il sequestro dell'intero capitale sociale.

Con decreto n. 153/2012 del 25/6/2012, divenuto definitivo in data 10/5/2013 a seguito di sentenza della Corte di Cassazione, la Corte d'Appello di Palermo, sez. 5^a Penale e delle Misure di Prevenzione, ha disposto, tra l'altro, la revoca della confisca delle quote od azioni del capitale sociale della ATM – Alte Tecnologie Medicali S.r.l., della Villa Santa Teresa Group

S.p.A. e della Villa Santa Teresa Diagnostica per Immagini e Radioterapia S.r.l., intestate a Cirrincione Rosanna, confermando, nel resto, il decreto n. 39/04 R.M.P. dell'11/6/2010 del Tribunale di Palermo.

Con provvedimento del G.D. alle Misure di Prevenzione del 31/10/2012, veniva disposta "la reimmisione in possesso delle quote o azioni del capitale sociale in favore dei soci intestatari delle medesime, permanendo il vincolo della confisca e, quindi, di indisponibilità dei compendi aziendali delle relative società nell'ambito delle quali, peraltro, il decreto di Corte d'Appello, nella parte confermativa della confisca, ha richiamato espressamente l'elenco dei beni immobili, mobili e valori mobiliari recepiti nel decreto di sequestro prima ed in quello di confisca successivamente emesso; delle società di cui era stato disposto il sequestro dell'intero capitale sociale".

Con deliberazione del 25 marzo 2015 il Consiglio Direttivo dell'ANBSC, Organo competente sulla destinazione ai sensi dell'art. 48 del D. Lgs. 159/2011, ha disposto il mantenimento al patrimonio dello Stato del compendio aziendale della società Villa Santa Teresa Diagnostica per Immagini e Radioterapia Srl, in attuazione del provvedimento di confisca e nel rispetto delle note formali di trascrizione in favore dell'Erario disposte dall'Autorità Giudiziaria.

Con successivo provvedimento del 28 dicembre 2016, prot. 54773, ANBSC ha emanato un ulteriore provvedimento di destinazione, in revisione del precedente provvedimento del giugno 2015, con il quale si conferma il mantenimento al patrimonio dello Stato del compendio aziendale della società Villa Santa Teresa Diagnostica per Immagini e Radioterapia Srl, e se ne dispone l'affidamento in gestione alla società Centro di Medicina Nucleare San Gaetano Srl.

Il Direttore di ANBSC, con provvedimento del 30 giugno 2017, ha inoltre autorizzato procedersi all'affitto del ramo di azienda di radioterapia, gestito dalla Villa Santa Teresa Diagnostica per Immagini e Radioterapia Srl per conto del proprietario Erario dello Stato, alla società Centro di Medicina Nucleare San Gaetano Srl, che ha conseguentemente proceduto alla stipula di una convenzione con la ASP di Trapani per l'attivazione dell'Unità Operativa di Radioterapia del Presidio Ospedaliero "Abele Ajello" di Mazara del Vallo.

L'affitto del ramo d'azienda si è concretizzato con la stipula dell'atto in data 28/07/2017 del Notaio Vincenzo Marretta. L'atto è stato registrato a Palermo il 01/08/2017 al n. 9928 serie 1 T: Il ramo d'azienda di radioterapia definito e composto dai seguenti elementi:

-accreditamento istituzionale per l'esercizio dell'attività di radioterapia, rilasciato dall'Assessorato alla salute con decreto del 30.11.2007, pubblicato nella GURS n. 59 del 21.12.2007;

-contratto di erogazione di prestazioni di radioterapia con ASP di Palermo sottoscritto per l'anno 2016 in data 10.02.2017 per un ammontare annuo pari ad euro 4.625.362,00;

-trasferimento di n. 27 dipendenti;

-macchinari, attrezzature ed arredi come da elenco dettagliato contenuto nell'atto di affitto;

-subentro nel contratto di leasing. n. LI/1340983 relativo ad attrezzature sanitarie.

Il canone della durata di 36 mesi è stato determinato come segue:

-canone fisso di euro 5.850.000,00, pari ad euro 162.500,00 per 36 mensilità.

-canone variabile pari al 60% della differenza tra il fatturato annuo generato in capo all'affittuaria dal 01.08 al 31.07 di ciascun esercizio facente parte del periodo di durata del presente contratto e l'importo di euro 4.500.000.

Con decreto n. 52459 del 14/11/2017 l'ANBSC aveva inoltre disposto il trasferimento al patrimonio indisponibile della Regione Siciliana degli immobili di Villa Santa Teresa Srl e di Villa Santa Teresa Group Srl, ai sensi dell'art. 48, comma 8 lett. c. D.Lgs. N. 159/2011, a condizione che il riferito Ente si accollasse il mutuo contratto in amministrazione giudiziaria da originari euro 28.000.000, erogato per la minor somma di euro 22.487.000, provvedendo al pagamento di tutti gli oneri finanziari allo stesso connessi.

Nonostante l'acquisizione dei predetti immobili da parte della Regione Siciliana fosse stata inserita in un provvedimento legislativo regionale (art.19 della legge 16.2017), con copertura finanziaria costituita da un mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti, la Regione Siciliana non ha dato seguito, nel corso del 2018, alla condizione sopra riferita, e non ha quindi proceduto all'accollo del riferito mutuo ed al pagamento degli oneri finanziari correlati.

Con relazione protocollata in data 16/10/2018 n, 44934 i coadiutori della procedura della procedura in danno di Aiello Michele, i componenti del CdA di Villa Santa Teresa s.r.l. e l'amministratore unico della società Villa S. Teresa Group. s.p.a. hanno quindi congiuntamente richiesto, ai sensi dell'art. 48 comma 15 ter del vigente codice antimafia, al fine di consentire la continuità aziendale ed il mantenimento dei livelli occupazionali, il reintegro dei beni al patrimonio aziendale delle società di cui sopra, nonché l'autorizzazione a rinnovare le garanzie ipotecarie concesse sugli immobili intestati alle predette società in favore dell'istituto bancario Unicredit.

Con ulteriore relazione acquisita in pari data al prot. ANBSC n. 44882, i coadiutori della procedura ed i rappresentanti legali delle predette società hanno inoltre richiesto l'autorizzazione a smobilizzare i titoli obbligazionari facenti parte del compendio aziendale della Villa S. Teresa s.r.l., già concessi in pegno, al fine di poter rinegoziare le poste debitorie contratte in amministrazione giudiziaria con Unicredit.

Con nota prot. Anbsc 51902 del 27/11/2018 a firma degli assessori al Bilancio ed alla Salute, la Regione Siciliana ha comunicato di non essere nelle condizioni finanziarie e di bilancio per dare seguito alla condizione posta per l'acquisizione degli immobili sopra riferiti.

Pertanto, nella riunione del 27/11/2018 il consiglio Direttivo dell'Agenzia Nazionale ha deliberato la revoca del decreto di destinazione sopra descritto ed ha coevamente disposto il reintegro dei beni al patrimonio aziendale delle società Villa Santa Teresa Srl e Villa Santa Teresa Group SpA, lo smobilizzo dei titoli obbligazionari , già concessi in pegno, al fine di rinegoziare il mutuo con l'istituto Unicredit, all'uopo autorizzando la conferma del presidio ipotecario sull'immobile di SS 113 km 246, di proprietà di VST Group SpA.

Con Decreto del 07.12.2018, il Direttore dell'Agenzia Nazionale per i Beni Sequestrati e Confiscati ha quindi disposto in conformità al deliberato del Consiglio Direttivo sopra riferito.

Atteso quanto precede, i bilanci degli esercizi 2015, 2016 e 2017 sono stati elaborati e trasmessi per l'approvazione, tenendo conto anche delle nuove linee guida approvate nella seduta del 24/07/2018 da parte dall'Agenzia Beni Confiscati. Con delibera assembleare del 07.05.2019 i predetti bilanci venivano approvati.

La pandemia non ha interrotto i suoi effetti nell'esercizio 2021 anche se ha avuto un andamento altalenante, influenzando in modo consistente su tutti gli aspetti della gestione.

Si segnala che l'Organo Amministrativo della società anche nell'esercizio 2021, ha adottato tutte le possibili misure necessarie al fine di contenere i costi e le uscite della gestione corrente, attivando le domande di riduzione ed esonero dal versamento dei contributi previdenziali previsto per i datori di lavoro che non richiedono i nuovi trattamenti di integrazione salariale previsti dalla legge di Bilancio 2021, ottenendo un riduzione degli oneri contributivi di euro 104.667 rispetto all'esercizio precedente , usufruendo del differimento o dello stralcio di alcuni versamenti di natura tributaria e facendo richiesta dei contributi e finanziamenti speciali previsti dalle normative eccezionali del Governo, nel caso di sussistenza dei requisiti previsti.

Dal punto di vista della gestione finanziaria, è stata attivata la proroga alla moratoria sui leasing . che ha permesso di sospendere le rate in scadenza al 30 giugno e al 31 luglio, con ripresa del piano di rateazione solo a partire da dicembre 2021.

I relativi investimenti sono stati effettuati anche per mezzo di contributi afferenti alla disciplina disposta dall' articolo 1, commi 198-209, della legge 27/12/2019, n. 160, così come modificato dall'art. 1, c. 1064, lett. g) della legge 30/12/2020, n. 178 pubblicata in GU n. 322 del 30.12.2020.

La Società ha optato anche per l'esercizio 2021 per la deroga relativa alla riduzione degli ammortamenti di cui all' art. 60, comma 7-bis della legge n. 126 del 13 ottobre 2020, connessa agli aiuti sotto forma di sovvenzioni per gli effetti derivanti dalla pandemia del Covid-19.

Nell'anno 2021, la società ha effettuato investimenti tecnici per euro 1.669.883, a fronte di euro 173.112 dell'anno precedente. L'incremento è dovuto al graduale ritorno al normale livello delle attività dopo il periodo di lockdown che aveva comportato lo slittamento in avanti dei piani di investimento.

La società, ha ottenuto un finanziamento agevolato rientrante nei programmi di sviluppo relativi al fabbisogno finanziario aggiuntivo determinato da insufficiente accesso al credito bancario e a fronte di investimenti produttivi, di importo pari ad euro 1.800.000 (a fronte dell'importo richiesto di euro 2.000.000) gestito dal Ministero dello Sviluppo Economico previsto per le imprese confiscate o sequestrate alla criminalità organizzata ai sensi della legge 208/2015 e attuata con DM 4/11/2016 .

Detto finanziamento agevolato, a tasso zero e senza alcuna garanzia, prevede un piano di rimborso di anni 8 ripartito in n. 16 rate semestrali di euro 112.500 con scadenza della prima il 30/11/2023 e dell'ultima il 30/05/2031 da erogarsi in 3 rate da euro 600.000 di cui la prima rata incassata in data 29.04.2021; la seconda rata incassata in data 18/10/2021; terza rata incassata in data 10/06/2022.

In data 11/03/2022 con nota 14630 dell'Azienda Sanitaria Provinciale Palermo (ASP), è stato rimodulato l'atto transattivo sottoscritto in data 18/11/2011, relativo alle nuove modalità di estinzione del debito residuo ammontante ad euro 4.100.000.

Infine relativamente al contesto normativo delle prestazioni ambulatoriali, viene segnalato che D.A. n. 36. del 09/05/2022 sono stati determinati gli aggregati di spesa Regionale per l'assistenza specialistica da privato per l'anno 2021.

Il presente bilancio chiuso al 31.12.2021 viene, dunque, redatto in continuità.

C. Analisi dell'andamento economico

Di seguito è esposto il conto economico della Società, riclassificato su base gestionale, relativo all'esercizio 2021 ed al precedente.

Andamento della gestione

Situazione patrimoniale e finanziaria – Biennio 2021-2020:

Lo stato patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

| ATTIVITÀ | 31/12/2021 | 31/12/2020 | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----|
| Immobilizzazioni | 44.226.305 | 43.771.789 | 454.516 | 1% |
| Attivo Circolante | 3.719.786 | 2.843.770 | 876.016 | 31% |
| Ratei e risconti attivi | 39.064 | 39.333 | -269 | -1% |
| Totali | 47.985.155 | 46.654.892 | 1.330.263 | |

Le immobilizzazioni materiali si sono incrementate per euro 454.516 registrandosi in termini percentuali una minima variazione rispetto all'esercizio precedente pari all'1%. In nota integrativa viene fornito ampio dettaglio. L'attivo circolante si è incrementato del 31% in larga parte riconducibile all'incremento dei crediti v/Erario per bonus investimenti. In nota integrativa viene fornito ampio dettaglio delle singole voci.

| PASSIVITÀ | 31/12/2021 | 31/12/2020 | | % |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------|
| Patrimonio netto | 13.699.825 | 14.719.944 | -1.020.119 | -7% |
| Fondi rischi ed oneri | 176.092 | 199.498 | -23.406 | -12% |
| Trattamento fine rapporto | 332.919 | 328.639 | 4.280 | 1% |
| Debiti | 32.929.411 | 31.356.688 | 1.572.723 | 5% |
| Ratei e risconti passivi | 846.908 | 50.123 | 796.785 | 1590% |
| Totali | 47.985.155 | 46.654.892 | 1.330.263 | |

Il patrimonio netto è diminuito del 7% per effetto della imputazione della perdita dell'esercizio precedente. La voce Debiti si è decrementata del 5% in larga parte riconducibile all'effetto del finanziamento MISE di cui si è data ampia informazione in nota integrativa. Parimenti i Risconti passivi si sono significativamente incrementati per effetto della corretta imputazione dei crediti d'imposta per l'acquisto di beni strumentali di competenza di esercizi futuri.

Situazione economico-reddituale

Per quanto riguarda la situazione reddituale, Vi riportiamo i seguenti dati di sintesi desunti dal Conto Economico del biennio 2021-2020:

| DATI ECONOMICI DI SINTESI | 31/12/2021 | 31/12/2020 | | % |
|--|-------------------|-----------------|-----------------|------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.155.851 | 6.307.954 | 847.897 | 13% |
| Valore della Produzione | 11.584.365 | 11.113.199 | 471.166 | 4% |
| Costi della Produzione | 11.972.105 | 11.218.113 | 753.992 | 7% |
| Differenza (A-B) | -387.740 | -104.914 | -282.826 | 270% |
| Proventi ed oneri finanziari | -588.206 | - 526.480 | -61.726 | 12% |
| Risultato prima delle imposte | - 975.946 | -631.394 | -344.552 | 55% |
| Imposte sul reddito | 44.174 | 51.083 | -6.909 | -14% |
| RISULTATO NETTO | -1.020.120 | -682.477 | -337.643 | |

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni sono passati da 6.307.954 (2020) ad € 7.155.851 (2021) incrementandosi del 13% rispetto all'esercizio precedente in larga parte riconducibili alla ripresa del fatturato rispetto al primo anno di Pandemia ex Covid 19.

Il Valore della Produzione nel suo importo complessivo passa da € 11.113.199 (2020) ad € 11.584.365 (2021) incrementandosi del 4% rispetto all'esercizio precedente. In nota integrativa viene fornito ampio dettaglio delle singole voci.

I Costi della produzione sono passati da € 11.218.113 (2020) ad € 11.972.105 (2021) registrando un incremento del 7% ed in particolare:

- I costi del personale sono passati da € 4.263.280 (2020) ad € 4.560.832 (2021), con un incremento dovuto alla cessazione dell'utilizzo del FIR per tutto il personale a rotazione rispetto al periodo marzo – giugno 2020.
- Gli oneri diversi di gestione "scontano" l'impatto dell'iva non recuperabile pari ad € 293.941 (2021) contro € 302.878,97(2020) e sono pari complessivamente ad € 550.573.
- La Differenza tra Valore e Costi della produzione è passata da € -104.914 (2020) ad € - 387.740 (2021). L'energia elettrica è passata da € 571.200 ad € 777.205 con un'incremento, dovuto al notorio fenomeno del "caro bollette" pari ad € 206.005.

Gli ammortamenti sono rimasti sostanzialmente invariati passando da 1.242.076 (2020) ad € 1.262.423 (2021). **Il margine operativo** ha registrato un peggioramento pari ad € -282.826 passando da € - 104.914 ad € - 387.740.

La **gestione finanziaria** è rimasta sostanzialmente invariata risentendo della imputazione degli

interessi passivi sul mutuo ed il correlato effetto dell'interest rate swap (derivato a copertura della oscillazione tassi sul mutuo) allocato tra gli oneri finanziari. Nella nota integrativa vengono riportati il dettaglio delle voci di conto economico ed il relativo raffronto con l'esercizio precedente.

L'andamento della produzione

L'esercizio 2021 ha evidenziato mensilmente il seguente andamento di produzione:

| Villa Santa Teresa- Prestazioni erogate nel 2021 | | |
|--|---------------|---------------|
| | 2021 | 2020 |
| Gennaio | 1.607 | 1.942 |
| Febbraio | 2.164 | 1.826 |
| Marzo | 2.523 | 1.166 |
| Aprile | 2.080 | 980 |
| Maggio | 2.118 | 1.568 |
| Giugno | 2.235 | 1.896 |
| Luglio | 2.269 | 2.065 |
| Agosto | 758 | 844 |
| Settembre | 1.995 | 1.878 |
| Ottobre | 2.011 | 1.905 |
| Novembre | 2.200 | 1.949 |
| Dicembre | 1.817 | 1.518 |
| TOTALE | 23.777 | 19.537 |

La tabella che precede permette di rilevare che l'esercizio 2021 ha evidenziato un recupero di prestazioni rese dal servizio di Diagnostica rispetto ai dati del 2020, caratterizzati dallo scoppio della pandemia Covid – 19, pari a circa il 22%.

L'incremento non è stato tale da condurre ad un pieno recupero dei livelli pre-covid, ma ha comunque contribuito alla ripresa dei ritmi produttivi ottima, anche in considerazione dell'avvio del nuovo macchinario di risonanza da 3 Tesla.

In incremento anche il fatturato derivante da prestazioni private, che ha registrato un valore superiore al mezzo milione di euro.

Per quanto concerne il servizio di Radioterapia, in data 28 luglio 2017, e con effetto dal 01 agosto 2017, il ramo di azienda di radioterapia è stato affittato alla società Centro di Medicina Nucleare San Gaetano Srl, parimenti in confisca, al fine di consentire la sottoscrizione della convenzione per l'attivazione della Radioterapia presso l'Ospedale di Mazara del Vallo con l'ASP di Trapani.

Convenzione che è stata rinnovata per ulteriori tre anni, e pertanto il contratto di affitto di azienda continuerà a spiegare i suoi effetti fino a tutto il mese di agosto 2024.

Il canone di affitto convenuto ha consentito alla Vostra società non soltanto di coprire i propri costi fissi di reparto, ma di beneficiare in modo sostanziale degli incrementi di fatturato

conseguiti dal servizio di radioterapia.

Costi operativi. I costi operativi dell'esercizio, pari ad euro 11,8 milioni circa, sono incrementati di circa 600mila euro rispetto all'esercizio 2020.

I costi che hanno subito la maggiore variazione in incremento fanno riferimento al costo del personale, che nel 2020 aveva beneficiato in riduzione dell'utilizzo del FIR per il periodo marzo – giugno 2020, al costo del godimento beni di terzi, per l'entrata in funzione della nuova risonanza da 3 Tesla, ed al costo dell'energia elettrica, incrementatosi in funzione dei rincari verificatisi nel settore.

Detti rincari sono stati quasi bilanciati, rispetto al 2020, dall'incremento verificatosi nel valore della produzione.

Risultato dell'esercizio.

L'esercizio 2021 si chiude con una perdita di circa 1 milioni, riconducibile in gran parte al peso degli ammortamenti (1,2 milioni).

Al predetto risultato hanno concorso, in aggiunta a quanto sopra rappresentato, il peso dell'incremento dei costi energetici (caro bollette) per circa € 200 mila e gli oneri finanziari netti pari a circa 600 mila, comprensivi degli oneri da derivati.

D. Analisi della situazione patrimoniale finanziaria della Società

Per l'analisi della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si rinvia al rendiconto finanziario in nota integrativa.

E. La convenzione di servizi con l'Istituto Ortopedico Rizzoli

Il 2021 ha rilevato la proroga dei rapporti di servizio instaurati con l'Istituto Ortopedico Rizzoli a seguito della convenzione di servizi sottoscritta per le attività connesse al Dipartimento Rizzoli Sicilia.

La convenzione di servizi è scaduta in data 30 aprile 2021, ed è stata oggetto di tre rinnovi periodici, fino al mese di giugno 2022, allorquando si è proceduto al suo rinnovo fino alla data del 30 settembre 2030.

Nel corpo della convenzione sono stati confermati tutti i servizi in precedenza svolti, a meno di quelli di sterilizzazione e pulizie, affidati dallo IOR al proprio general contractor in estensione del contratto in essere all'Istituto Rizzoli di Bologna.

La interruzione di tali servizi non costituirà un rilevante nocumento per la società, atteso che i

costi di produzione dei servizi erano sostanzialmente assimilabili ai corrispettivi previsti.

F. Il Centro Ortopedico “Dipartimento Rizzoli Sicilia”

La struttura sanitaria destinata alle attività del Dipartimento Rizzoli Sicilia risulta attualmente locata all'Assessorato alla Salute, tramite un contratto di locazione sottoscritto in data 4 ottobre 2011, che si è rinnovato tacitamente per ulteriori nove anni, atteso che l'Assessorato della Salute non ha comunicato alcuna disdetta nei tempi contrattualmente previsti.

G. Risorse umane, salute, sicurezza e ambiente – protocolli COVID utilizzati

Le aree di rischio relative alla tutela della sicurezza e della salute dei lavoratori sono gestite nel rigoroso rispetto delle norme di legge e dei regolamenti.

Nel corso dell'esercizio 2021 non si sono registrate morti sul lavoro riguardanti il personale dipendente, infortuni sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi al personale dipendente, addebiti in ordine a malattie professionali afferenti dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la Società sia stata dichiarata responsabile.

La Società, con riferimento alla sicurezza degli ambienti di lavoro ed al fine di poter tutelare la salute dei propri dipendenti, ha individuato i fattori di rischio che caratterizzano l'attività le misure di sicurezza obbligatorie per lo svolgimento dell'attività lavorativa ed un programma per la prevenzione dei rischi sul lavoro.

In relazione all'emergenza COVID 19, sono stati applicati rigidi protocolli di prevenzione e protezione di tutti i dipendenti e dei pazienti, attivando appositi servizi di front line per la regolamentazione degli accessi.

In relazione all'ambiente in cui la Società opera, nel corso dell'esercizio 2021 non si segnalano danni causati al territorio, così come non si segnalano sanzioni e pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

H. Principali rischi e incertezze a cui la Società è esposta

La responsabilità complessiva per la creazione e la supervisione di un sistema di gestione dei rischi della Società è dell'Organo amministrativo.

Le politiche di gestione dei rischi della Società hanno lo scopo di identificare, analizzare e monitorare i rischi ai quali la Società è esposta.

Il rischio principale a cui la Società è esposta è il rischio di liquidità (liquidity risk), inteso come

capacità di far fronte ai fabbisogni derivanti dai debiti in scadenza e dagli investimenti previsti attraverso i flussi derivanti dalla gestione operativa, la liquidità disponibile, il rinnovo o il rifinanziamento dei prestiti bancari e l'eventuale ricorso ad altre fonti di finanziamento.

Detto rischio, allo stato attuale e previsionale, risulta del tutto limitato.

I. Rapporti con parti correlate

Con riferimento ai rapporti con parti correlate si rinvia alla Nota Integrativa.

L. Note di sintesi sulla situazione aziendale ed evoluzione prevedibile della gestione

Sul fronte operativo, occorre ribadire il grado di rigidità dei costi di gestione; i risultati reddituali sono infatti compressi da un ammontare di costi del personale pari ad euro 4,56 milioni, che incidono per circa il 40% sul valore della produzione della Società.

Occorre tuttavia riferire che tale incidenza, per effetto delle manovre di contenimento del costo del personale in precedenza riferite e dell'affitto del ramo di azienda di radioterapia, ha registrato un netto calo negli ultimi esercizi di gestione.

Nel 2022, inoltre, è stato attuato un piano di fuoriuscita del personale prossimo alla pensione, con la concessione di una indennità di fuoriuscita anticipata, nel presupposto di garantire il raggiungimento dell'età pensionabile.

Per effetto di tale piano, l'organico nel corso del 2022 si è ridotto di altre 4 unità.

In un'ottica finanziaria, la situazione prospettica si presenta sostanzialmente equilibrata, grazie anche alla rinegoziazione del contratto di mutuo con Unicredit.

L'Organo amministrativo ha inoltre ottenuto dall'ASP una riduzione della rata di rimborso mensile da euro 150.000 ad euro 50.000, riduzione che è stata disposta fino a totale rimborso dell'importo residuo.

M. Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio e l'emergenza COVID 19

Si è concluso, con sentenza di I grado, il contenzioso con Unicredit Leasing SpA per la restituzione delle somme erogate nel 2001 dalla Leasing Roma SpA a valere sulla cartolarizzazione pro soluto dei crediti vantati dalla Vostra società e dalla incorporata ATM Srl nei confronti della ASP di Palermo per oltre 19 milioni di Euro oltre accessori.

Il Tribunale adito ha accolto l'eccezione – sollevata dalla Società – di incompetenza *ratione*

materiae del giudice civile in favore del giudice della prevenzione, statuendo doversi procedere all'accertamento della buona fede in capo ad Unicredit per il rapporto di che trattasi.

Allo stato, non si è ritenuto di effettuare alcun accantonamento per la presente posizione, in quanto:

- Il periodo di fatturazione delle prestazioni – unitamente ad una serie di altri contenziosi - è stato oggetto della nota transazione con la ASP di Palermo, per un importo complessivo di 36 milioni di euro. Pertanto, in caso di soccombenza nel contenzioso di che trattasi, la società potrà invocare la responsabilità della ASP di Palermo, la quale è parimenti convenuta in giudizio;
- Trattandosi di crediti “pregressi”, vale a dire sorti in epoca anteriore al sequestro di prevenzione, l'eventuale soccombenza in giudizio non potrà trovare temporanea esecuzione per la c.d. “pregiudiziale di prevenzione”, ovvero la preclusione giuridica di avviare azioni esecutive su compendi aziendali sequestrati o confiscati, dovendosi in ogni caso ritenere che, in caso di accoglimento, l'onere debba essere posto a carico della confisca nel suo insieme.

N. Altre informazioni

In ordine alle ulteriori informazioni richieste dall'art. 2428 del codice civile, si segnala che la Società:

- non ha sedi secondarie;
- non ha esercitato attività di ricerca e sviluppo;
- non possiede alla fine dell'esercizio né ha compravenduto nel corso dell'esercizio azioni proprie e/o azioni di società controllanti, neanche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Si rende noto, infine, che ai sensi degli artt. 2478-bis e 2364 del codice civile, la Società si è avvalsa del maggior termine per la predisposizione del progetto di bilancio di esercizio e per la conseguente convocazione dell'assemblea dei soci.

Il Consiglio di Amministrazione

dott. Giosuè Marino (Presidente)

dott. Luigi Croce (Consigliere Delegato)

avv. Giovanni Chinnici (Consigliere)

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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Palermo. Autorizzazione n. 128690/02 del 05.12.2002 Agenzia delle Entrate – Uff. Palermo 2



N. PRA/6820/2023/CPAAUTO

PALERMO, 17/01/2023

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI PALERMO ED ENNA
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:

"VILLA S.TERESA - DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E RADIOTERAPIA S.R.L."

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 03890440823
DEL REGISTRO IMPRESE DI PALERMO ED ENNA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: PA-160167

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2021

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 17/01/2023 DATA PROTOCOLLO: 17/01/2023

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO:

FCRFNC60B23L317G-FICARDO FRANCESCO-VALUBI

Estremi di firma digitale

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa.italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



PARI PRA



0000068202023



N. PRA/6820/2023/CPAAUTO

PALERMO, 17/01/2023

| VOCE PAG. | MODALITA' PAG. | IMPORTO | DATA/ORA |
|-----------------------|------------------|-----------|---------------------|
| DIRITTI DI SEGRETERIA | CASSA AUTOMATICA | **62,00** | 17/01/2023 13:51:23 |
| IMPOSTA DI BOLLO | CASSA AUTOMATICA | **65,00** | 17/01/2023 13:51:23 |

RISULTANTI ESATTI PER:

| | | | |
|---------|------|------------|------------------|
| BOLLI | | **65,00** | CASSA AUTOMATICA |
| DIRITTI | | **62,00** | CASSA AUTOMATICA |
| TOTALE | EURO | **127,00** | |

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Spettabile Impresa

La invito a verificare la regolarità dei pagamenti del Diritto annuale in quanto se da accertamenti effettuati d ufficio la Sua posizione non dovesse risultare in regola, la pratica presentata verrà sospesa.

L istanza deve essere regolarizzata entro il termine massimo di 10 giorni, trascorsi i quali l istanza sar respinta senza ulteriori comunicazioni, giusta deliberazione della Giunta camerale n. 23 del 29.06.2020

Data e ora di protocollo: 17/01/2023 13:51:23

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 17/01/2023 13:51:24

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa.italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



PARI PRA



0000068202023