

RESIDENZA SANITARIA INTEGRATA FONDAZIONE C.R. TORTONA SRL CUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	C.SO LEONIERO N.6 TORTONA AL
Codice Fiscale	01947640064
Numero Rea	AL 213013
P.I.	01947640064
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.379	14.944
II - Immobilizzazioni materiali	15.839.047	16.009.037
Totale immobilizzazioni (B)	15.848.426	16.023.981
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.052	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.692.226	3.550.173
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.161	1.161
Totale crediti	3.693.387	3.551.334
IV - Disponibilità liquide	532.012	480.399
Totale attivo circolante (C)	4.227.451	4.031.733
D) Ratei e risconti	25.038	20.237
Totale attivo	20.100.915	20.075.951
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	19.590.237	19.590.258
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20	(21)
Totale patrimonio netto	19.600.257	19.600.237
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.658	475.714
Totale debiti	500.658	475.714
Totale passivo	20.100.915	20.075.951

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.631.470	4.110.651
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	468.100	550.000
altri	25.744	37.777
Totale altri ricavi e proventi	493.844	587.777
Totale valore della produzione	5.125.314	4.698.428
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.265	521
7) per servizi	4.808.319	4.358.088
8) per godimento di beni di terzi	6.133	6.131
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	244.306	274.248
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.565	17.823
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	238.741	256.425
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.604	1.844
Totale ammortamenti e svalutazioni	245.910	276.092
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.052)	1.089
14) oneri diversi di gestione	54.063	54.063
Totale costi della produzione	5.116.638	4.695.984
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.676	2.444
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	5
Totale proventi diversi dai precedenti	1	5
Totale altri proventi finanziari	1	5
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	5
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.677	2.449
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.657	2.470
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.657	2.470
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20	(21)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

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

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

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c.2 ultimo capoverso del codice civile.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

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.

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura: il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Immobilizzazioni materiali

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

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto che comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di € 4.958.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

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 più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese di software e di oneri pluriennali relativi alle spese di manutenzione della struttura iscritte al costo di acquisto e patrimonializzate sulla base di una prudente valutazione della loro utilità in futuri esercizi e ammortizzati in cinque annualità costanti.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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 tuttora esistenti in patrimonio non è 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

La voce delle immobilizzazioni materiali invece comprende:

- a) Aree destinate a servizi per un ammontare pari a € 369.511
- b) Terreni agricoli per un ammontare pari a € 98.972.
- c) Immobili per un ammontare pari a € 15.173.786.
- d) Attrezzature, impianti, mobili e arredi per un ammontare pari a € 196.778.

Per i beni mobili le quote di ammortamento sono state calcolate in relazione al loro effettivo impiego attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; i beni aventi un valore unitario inferiore a € 516,46 sono spesati nell'esercizio di acquisizione.

L'immobile di proprietà è stato ammortizzato per un valore pari a € 175.351 applicando l'aliquota ridotta come da delibera del Consiglio di Amministrazione dal 16.12.2009.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	96.820	20.525.444	20.622.264
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.876	4.516.407	4.598.283

Valore di bilancio	14.944	16.009.037	16.023.981
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	63.576	63.576
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(5.175)	(5.175)
Ammortamento dell'esercizio	5.565	238.741	244.306
Totale variazioni	(5.565)	(169.990)	(175.555)
Valore di fine esercizio			
Costo	96.820	20.589.020	20.685.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.441	4.749.973	4.837.414
Valore di bilancio	9.379	15.839.047	15.848.426

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Rimanenze

CATEGORIA	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	CONSISTENZA FINALE
MATERIE PRIME E MERCI	0	2.052	0	2.052
T O T A L E	0	2.052	0	2.052

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti.

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

CATEGORIA	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	CONSISTENZA FINALE
CLIENTI	365.464	4.764.136	4.813.702	315.898
FATTURE DA EMETTERE	2.000	2.000	2.000	2.000
ERARIO C/IVA	2.415	8.649	10.736	328
ERARIO C/IRES	5.653	6.662	12.315	0
ERARIO C/IRAP	636	3.143	3.779	0
CREDITI PER CONTRIB. IN C/ES.	3.174.000	450.000	250.000	3.374.000
ALTRI	5	0	5	0
T O T A L E	3.550.173	5.234.590	5.092.537	3.692.226

Del totale dei crediti verso clienti al lordo del fondo svalutazione crediti pari a € 4.958, € 208.918 sono vantati nei confronti delle ASL, € 49.042 verso C.I.S.A. RAF mentre la restante parte pari ad € 62.896 è vantata verso degenti privati.

I crediti per contributi in c/esercizio sono relativi all'importo ancora da incassare dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Tortona con riferimento ai contributi già deliberati a sostegno dell'attività di gestione operativa della Residenza Sanitaria Integrata.

L'erogazione del contributo è finalizzata al riequilibrio del conto economico della struttura.

Crediti esigibili oltre l'esercizio

CATEGORIA	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	CONSISTENZA FINALE
DEPOSITI CAUZIONALI	1.161	0	0	1.161
T O T A L E	1.161	0	0	1.161

Disponibilità liquide

CATEGORIA	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	CONSISTENZA FINALE
DEPOSITI	477.425	5.020.893	4.969.849	528.469
DENARI E VALORI CASSA	2.974	20.829	20.260	3.543
T O T A L E	480.399	5.041.722	4.990.109	532.012

Ratei e risconti attivi

CATEGORIA	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	CONSISTENZA FINALE
RISCONTI	20.237	25.038	20.237	25.038
T O T A L E	20.237	25.038	20.237	25.038

Rappresentano le quote di costo relative al canone software e alle spese assicurative di competenza dell'esercizio successivo.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
Altre riserve	19.590.258	-	-	-	21	19.590.237	21-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	21-	20	-	21-	-	20	41	195-
Totale	19.600.237	20	-	21-	21	19.600.257	20	-

Per una valutazione ed analisi completa sui movimenti delle voci del Patrimonio Netto in oggetto, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nella Tabella di seguito, in cui vengono indicate le variazioni nei conti del patrimonio netto per gli esercizi chiusi al 31/12/2019, 31/12/2020 e 31/12/2021.

	Capitale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2019	10.000	19.590.367	94-	19.600.273
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>				
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>				
- Copertura perdite	-	94-	94	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	16-	16-
Saldo finale al 31/12/2019	10.000	19.590.273	16-	19.600.257
Saldo iniziale al 01/01/2020	10.000	19.590.273	16-	19.600.257
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>				
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>				
- Copertura perdite	-	16-	16	-

- Operazioni sul capitale	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	1	-	1
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	21-	21-
Saldo finale al 31/12/2020	10.000	19.590.258	21-	19.600.237
Saldo iniziale al 01/01/2021	10.000	19.590.258	21-	19.600.237
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>				
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>				
- Copertura perdite	-	21-	21	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	20	20
Saldo finale al 31/12/2021	10.000	19.590.237	20	19.600.257

Debiti

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo

CATEGORIA	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	CONSISTENZA FINALE
FORNITORI	0	4.848.383	4.826.674	21.709
FATTURE DA RICEVERE	384.375	398.065	384.375	398.065
ERARIO C/IRES	0	2.529	0	2.529
ERARIO C/IRAP	0	13	0	13
DEBITI TRIBUTARI	2.102	0	0	2.102
V/ISTITUTI DI PREVIDENZA	2.340	9.506	9.506	2.340
V/ALTRI	86.897	84.558	97.555	73.900
TOTALE	475.714	5.343.054	5.318.110	500.658

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

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 contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, 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.

Qui di seguito, ai fini di una maggiore fruibilità del bilancio, il dettaglio delle seguenti voci di conto economico: A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni e A5 - Altri ricavi e proventi.

	31/12/2021	31/12/2020
Proventi rette ospiti	€ 4.631.470	€ 4.110.651
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni - A1	€ 4.631.470	€ 4.110.651
Corrispettivi	€ -	€ 1.772
Locazione ambulatori	€ 24.000	€ 24.000
Vendita cataloghi	€ 670	€ -
Sopravvenienze attive	€ 803	€ 1.173
Contributi in c/gestione	€ 450.000	€ 550.000
Contributo a fondo perduto	€ 18.100	€ 10.463
Rivalsa spese bolli	€ 222	€ 190
Abbuoni attivi	€ 49	€ 179
Totale altri ricavi e proventi - A5	€ 493.844	€ 587.777

La voce A5 "Altri ricavi e proventi" è suddivisa in due sottovoci, per separare i contributi in conto esercizio (€ 450.000) - erogati dalla controllante "Fondazione Cassa di Risparmio di Tortona" al fine di riequilibrare il conto economico - dagli altri proventi (€ 43.844). L'imputazione di questo sostegno direttamente al conto economico deriva dalla sua sostanziale natura di integrazione dei ricavi della gestione caratteristica e, nel contempo, la separata appostazione del rilevante importo assolve anche l'obbligo di fornire informazioni sulle operazioni realizzate con "parti correlate", nonché sugli effetti delle stesse sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico conseguito dalla società, nell'ipotesi sostenuta da molta dottrina che, tra le parti correlate, sia da considerare anche il socio unico.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. 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.

Qui di seguito, ai fini di una maggiore fruibilità del bilancio, il dettaglio della voce di conto economico B7 - Costi della produzione per servizi.

	31/12/2021	31/12/2020
Gestione tecnico operativa	€ 4.037.109	€ 3.584.645
Gestione tecnica quota fissa	€ 635.688	€ 635.940
Acquisto materiale e servizi per gestione	€ -	€ -
Consulenze	€ 37.870	€ 38.330
Prestazioni di terzi	€ 4.566	€ 4.186
Spese postali	€ 13	€ 213
Compensi amministratori	€ 45.954	€ 45.667
Compenso revisore	€ 11.419	€ 22.838
Manutenzioni e riparazioni immobili e attrezzature	€ 7.358	€ 1.696
Assicurazioni	€ 24.278	€ 21.049
Software	€ 1.765	€ 560
Oneri bancari	€ 2.299	€ 2.964
Totale costi per servizi - B7	€ 4.808.319	€ 4.358.088

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; 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. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate; il compenso annuale del revisore legale ammonta a € 11.419.

	Amministratori
Compensi	45.954

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Prospetto riepilogativo dei rapporti economici intercorsi con parti correlate - Esercizio 2021

SOCIETA'	Altri ricavi e proventi
Fondazione C.R. Tortona (controllante - socio unico)	€ 450.000

Prospetti riepilogativi dei rapporti patrimoniali intercorsi con parti correlate - Esercizio 2021

SOCIETA'	Crediti diversi
Fondazione C.R. Tortona (controllante - socio unico)	€ 3.374.000

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

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

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio non ha ricevuto introiti di tal genere.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati ricevuti compensi per incarichi retribuiti da pubbliche amministrazioni per un importo complessivo di € 2.105.305,79 e sono relativi a pagamenti di corrispettivi spettanti per prestazioni effettuate a seguito delle convenzioni stipulate con le Aziende Sanitarie Locali per l'accoglimento in struttura di pazienti con patologie gravi e con vari Centri Intercomunali Servizi di Assistenza per l'integrazione delle rette di pazienti indigenti, rispettivamente per € 1.983.183,50 ed € 122.122,29.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile al fondo di riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Rag. Vittorio Pensa)