

CENTRO RICERCHE CLINICHE DI VERONA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE L.A. SCURO 10, 37124 VERONA (VR)
Codice Fiscale	03549600231
Numero Rea	VR 345501
P.I.	03549600231
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	72.19.09
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	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA - VERONA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA - VERONA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.857	-
II - Immobilizzazioni materiali	102.638	77.269
III - Immobilizzazioni finanziarie	95	75
Totale immobilizzazioni (B)	106.590	77.344
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.788.961	1.490.848
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.096	-
imposte anticipate	14.400	2.400
Totale crediti	1.804.457	1.493.248
IV - Disponibilità liquide	235.042	307.992
Totale attivo circolante (C)	2.039.499	1.801.240
D) Ratei e risconti	16.481	9.409
Totale attivo	2.162.570	1.887.993
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.193	5.193
VI - Altre riserve	237.671	237.671
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(162.350)	(238.794)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	125.603	76.444
Totale patrimonio netto	246.117	120.514
B) Fondi per rischi e oneri	60.000	47.776
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	294.502	257.245
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.502.196	1.384.418
Totale debiti	1.502.196	1.384.418
E) Ratei e risconti	59.755	78.040
Totale passivo	2.162.570	1.887.993

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.341.443	2.529.999
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	270	-
altri	61.907	82.071
Totale altri ricavi e proventi	62.177	82.071
Totale valore della produzione	2.403.620	2.612.070
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	82.463	52.220
7) per servizi	788.429	1.143.335
8) per godimento di beni di terzi	84.855	58.883
9) per il personale		
a) salari e stipendi	906.706	857.556
b) oneri sociali	230.170	226.578
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	66.513	66.220
c) trattamento di fine rapporto	66.513	66.220
Totale costi per il personale	1.203.389	1.150.354
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	25.835	20.755
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	429	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.406	20.755
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.835	20.755
12) accantonamenti per rischi	50.000	10.000
14) oneri diversi di gestione	42.520	100.830
Totale costi della produzione	2.277.491	2.536.377
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	126.129	75.693
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	2
Totale proventi diversi dai precedenti	1	2
Totale altri proventi finanziari	1	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	392	216
Totale interessi e altri oneri finanziari	392	216
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(391)	(214)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	125.738	75.479
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.135	1.435
imposte differite e anticipate	(12.000)	(2.400)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	135	(965)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	125.603	76.444

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	125.603	76.444
Imposte sul reddito	135	(965)
Interessi passivi/(attivi)	391	214
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	126.129	75.693
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	116.513	76.220
Ammortamenti delle immobilizzazioni	25.835	20.755
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	142.348	96.975
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	268.477	172.668
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(299.209)	(173.352)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	117.113	35.078
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.072)	(4.690)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(18.285)	78.040
Totale variazioni del capitale circolante netto	(207.453)	(64.924)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	61.024	107.744
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(391)	(214)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.135)	(1.435)
(Utilizzo dei fondi)	(66.367)	(44.244)
Totale altre rettifiche	(78.893)	(45.893)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(17.869)	61.851
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(50.775)	(24.589)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.284)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(23)	(26)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.082)	(24.615)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(72.950)	37.237
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	306.539	269.133
Danaro e valori in cassa	1.453	1.622
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	307.992	270.755
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	233.861	306.539
Danaro e valori in cassa	1.181	1.453
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	235.042	307.992

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

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

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

1. prudenza;
2. prospettiva della continuità aziendale;
3. rappresentazione sostanziale;
4. competenza;
5. costanza nei criteri di valutazione;
6. rilevanza;
7. comparabilità.

PROSPETTIVA DELLA CONTINUITA' 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 circa il presupposto della continuità aziendale, si rinvia al commento "altre informazioni".

MONETA DI CONTO

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nel corso dell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento**PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati**CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Tutti i cespiti sono stati ammortizzati. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili, arredi e attrezzature: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- beni minimi: 100%

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione o origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

In relazione all'accantonamento al fondo rischi operato nell'esercizio 2022, sono state rilevate le relative imposte anticipate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale. Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o, finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria. I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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.

I debiti tributari raccolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato. Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni**ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nel 2022 si è osservato un graduale superamento degli effetti della pandemia da Covid-19, con il PIL nazionale che è gradualmente tornato sui livelli pre-pandemici.

Per contro, il 2022 è stato caratterizzato da un ritorno dell'inflazione su livelli che non si raggiungevano dagli anni '80, con un rialzo generalizzato dei prezzi sostenuti dall'aumento dei prodotti energetici e dei combustibili per la locomozione.

Inoltre, nel 2022 si sono registrati gli effetti a livello politico ed economico della guerra successiva all'invasione russa in territorio ucraino.

Con riferimento alle ripercussioni sulla Società, considerato l'ambito di attività, occorre evidenziare come, anche in relazione ai possibili futuri avvenimenti e sviluppi della crisi economica, non si segnalano problematiche con riferimento alla continuità aziendale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a euro 106.590 (euro 77.344 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a euro 3.857 (euro 0 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a euro 102.638 (euro 77.269 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a euro 95 (euro 75 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Viene proposto di seguito il dettaglio della composizione delle immobilizzazioni immateriali:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	4.286	4.286
Ammortamento dell'esercizio	429	429
Totale variazioni	3.857	3.857
Valore di fine esercizio		
Costo	4.286	4.286
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	429	429
Valore di bilancio	3.857	3.857

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Viene proposto di seguito il dettaglio della composizione delle immobilizzazioni materiali:

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	307.961	137.912	445.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	262.966	105.638	368.604
Valore di bilancio	44.995	32.274	77.269
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	33.525	17.120	50.645
Ammortamento dell'esercizio	17.452	7.954	25.406
Altre variazioni	-	130	130

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	16.073	9.296	25.369
Valore di fine esercizio			
Costo	341.486	155.032	496.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	280.418	113.462	393.880
Valore di bilancio	61.068	41.570	102.638

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	95	95

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali in denaro	95	95
Totale	95	95

Le sole immobilizzazioni finanziarie detenute dalla Società consistono in crediti immobilizzati, per un valore a bilancio di euro 95 (euro 75 nel precedente esercizio).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.458.318	315.212	1.773.530	1.773.530	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	12.000	0	12.000	12.000	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.529	(16.003)	4.526	3.430	1.096
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.400	12.000	14.400		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1	0	1	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.493.248	311.209	1.804.457	1.788.960	1.096

Si sottolinea che i crediti tributari fanno riferimento:

- al credito IRAP per Euro 1.238;
- al credito per investimenti in beni strumentali nuovi di cui alla L. 178/2020 per Euro 3.288, di cui Euro 1.096 scadenti oltre l'esercizio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a euro 235.042 (euro 307.992 nel precedente esercizio), con un decremento nel corso dell'esercizio di euro 72.950.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	306.539	(72.678)	233.861
Denaro e altri valori in cassa	1.453	(272)	1.181
Totale disponibilità liquide	307.992	(72.950)	235.042

Ratei e risconti attivi

I Ratei e i Risconti attivi, al termine dell'esercizio 2022, risultano essere pari a euro 16.481, mentre 12 mesi prima risultavano essere pari a euro 9.409, con un incremento di euro 7.072.

Di seguito è riportata la composizione della voce e i movimenti intercorsi nell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	1	1
Risconti attivi	9.409	7.071	16.480
Totale ratei e risconti attivi	9.409	7.072	16.481

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E SUL PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 246.117 (euro 120.514 nel precedente esercizio).

Viene riportata di seguito la movimentazione subita dalle singole poste che compongono il PN durante l'esercizio 2022, unitamente al dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	20.000	-		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	20.000	-		20.000
Riserva legale	5.193	-		5.193
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	201.811	-		201.811
Varie altre riserve	35.860	-		35.860
Totale altre riserve	237.671	-		237.671
Utili (perdite) portati a nuovo	(238.794)	76.444		(162.350)
Utile (perdita) dell'esercizio	76.444	(76.444)	125.603	125.603
Totale patrimonio netto	120.514	0	125.603	246.117

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve volontarie	35.860
Totale	35.860

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	Apporto soci		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	20.000	Apporto soci		-
Riserva legale	5.193		A - B	-
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	201.811	Apporto soci	A - B	-
Varie altre riserve	35.860	Utili	A - B - C	-
Totale altre riserve	237.671			-
Utili portati a nuovo	(162.350)	Utili e perdite		(162.350)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	120.514			(162.350)
Residua quota distribuibile				(162.350)

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserve volontarie	35.860	Utili	A - B - C
Totale	35.860		

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi euro 60.000 (euro 47.776 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	47.776	47.776
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	50.000	50.000
Utilizzo nell'esercizio	37.776	37.776
Totale variazioni	12.224	12.224
Valore di fine esercizio	60.000	60.000

Il fondo è stato parzialmente utilizzato (per Euro 37.776) per rilevare i costi per straordinari dei dipendenti riferiti ad annualità precedenti.

L'accantonamento di Euro 50.000 operato nell'esercizio è, invece, riferibile alla copertura di spese future stimate connesse all'attività sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR al 31.12.2022 ammonta a euro 294.502, mentre il valore al 31.12.2021 era pari a euro 257.245.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	257.245
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.257
Totale variazioni	37.257
Valore di fine esercizio	294.502

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	100.000	0	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	402.598	(177.551)	225.047	225.047
Debiti verso controllanti	672.779	197.967	870.746	870.746
Debiti tributari	46.777	10.224	57.001	57.001
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.430	665	53.095	53.095
Altri debiti	109.834	86.473	196.307	196.307
Totale debiti	1.384.418	117.778	1.502.196	1.502.196

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

In bilancio non sono presenti debiti con scadenza superiore a 5 anni o assistiti da garanzie reali su beni societari.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	76.638	(20.603)	56.035
Risconti passivi	1.402	2.318	3.720
Totale ratei e risconti passivi	78.040	(18.285)	59.755

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce è rappresentata dai ricavi caratteristici dell'attività e alla fine dell'esercizio 2022 è risultata pari a euro 2.341.443, in leggero decremento (per euro 188.556) rispetto al valore di 12 mesi prima, che risultava essere pari a euro 2.529.999.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi euro 62.177 (euro 82.071 nel precedente esercizio).

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 788.429 (euro 1.137.335 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Consulenza medica	110.811	43.069	153.880
Trasporti e spedizioni	6.355	(3.430)	2.925
Consulenze tecniche	101.150	(35.702)	65.448
Indennità e rimborsi volontari	247.730	(177.425)	70.255
Cons. legale e amministrativa	173.232	(47.782)	125.450
Spese di manutenzione e riparazione e canone periodico di assistenza continuativa	13.128	4.008	17.136
Prestazioni specialistiche	181.246	(33.534)	147.712
Prestazioni infermieristiche	29.763	(11.302)	18.461
Esami di laboratorio	131.612	(81.170)	50.442
Consulenze varie	42.939	(19.942)	22.998
Canone assistenza software	14.213	2.199	16.412
Spese telefoniche	-	-	-
Assicurazioni	17.481	(5.769)	11.712
Somministrazione alimenti	15.647	(442)	15.205
Altri	58.029	12.365	70.394
TOTALE	1.143.335	(354.907)	788.429

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 84.855 (euro 58.883 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	56.075	24.530	80.605

Canoni di leasing	1.106	364	1.470
Noleggio macchinari	1.702	1.078	2.780
TOTALE	58.883	25.972	84.855

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 42.520 (euro 100.830 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Cancelleria e stampanti	8.068	(2.084)	5.984
Sanzioni e Ammende	63	1.628	1.691
Sopravv. e insust. passive	83.389	(53.930)	29.459
Diritti CCIAA e altri diritti	978	(696)	282
Altri oneri di gestione	8.333	(3.229)	5.104
TOTALE	100.830	(58.310)	42.520

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non ci sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	60.000
Differenze temporanee nette	(60.000)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	2.400
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	12.000
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	14.400

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
FONDO RISCHI	10.000	50.000	60.000	24,00%	14.400

Viene riportato di seguito il dettaglio con la definizione dell'onere fiscale e dell'onere teorico ai fini IRES e IRAP:

IRES**RISULTATO ANTE IMPOSTE 125.738**

Aliquota IRES 24%

IRES teorica 30.177

Totale variazioni in aumento 61.024

Totale variazioni in diminuzione 39.514

Risultato lordo imponibile 147.248

Utilizzo perdite in misura limitata (80%) 117.798

Utilizzo perdite in misura piena -

ACE 7.781

Imponibile IRES 21.669

Aliquota IRES 24%

IRES 5.201**IRAP****DIFF. TRA COMP. POSITIVE E NEGATIVE 1.379.518**

Totale variazioni in aumento 1.933

Totale variazioni in diminuzione 270

Deduzioni 1.203.389

Valore della produzione netta 177.792

Aliquota IRAP 3,90%

TOTALE IMPOSTA IRAP 6.934

Credito risultante dalla dich. precedente 8.172

IMPOSTA A CREDITO 1.238

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	21
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	29

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

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, si segnala che il Consiglio di Amministrazione opera senza compenso, mentre al revisore è stato attribuito un compenso relativo all'anno 2022, pari ad euro 4.200,00.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcuno strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si segnala che nel corso dell'esercizio 2022 la Società ha realizzato operazioni con parti correlate, concluse a normali condizioni di mercato.

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

La Società, alla data di chiusura del bilancio, non detiene in portafoglio alcuno strumento finanziario derivato.

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata (AOUI) di Verona.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio (31/12/2021) approvato dell'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	376.605.009	379.239.824
C) Attivo circolante	226.824.267	213.888.730
D) Ratei e risconti attivi	2.310	45.057
Totale attivo	603.431.586	593.173.611
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	425.186	425.186
Riserve	437.119.535	444.302.699
Utile (perdita) dell'esercizio	(37.981.590)	(33.486.395)
Totale patrimonio netto	399.563.131	411.241.490
B) Fondi per rischi e oneri	80.635.415	74.451.655
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	298.780	263.534
D) Debiti	122.929.559	107.210.950
E) Ratei e risconti passivi	4.701	5.982
Totale passivo	603.431.586	593.173.611

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	668.811.996	624.269.960
B) Costi della produzione	686.506.029	639.537.056
C) Proventi e oneri finanziari	(77.962)	(508.465)
Imposte sul reddito dell'esercizio	20.209.595	17.710.834
Utile (perdita) dell'esercizio	(37.981.590)	(33.486.395)

Azioni proprie e di società controllanti

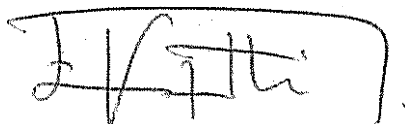
La società non detiene azioni proprie o azioni della società controllante in portafoglio

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, c. 1, n. 22-septies del Codice Civile, si propone di destinare il risultato positivo registrato nel corso dell'esercizio 2022 ad incrementare le riserve per utili e perdite portati a nuovo.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dott. Emiliangelo Ratti



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Emiliangelo Ratti dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Dott. Emiliangelo Ratti
Presidente del Consiglio di Amministrazione

