

CASA DI CURA MADONNA SCOGGIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	LOCALITA' MOLA SNC - 88836 COTRONEI (KR)
Codice Fiscale	03328980796
Numero Rea	KR 000000177167
P.I.	03328980796
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
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	SADEL DI SALVATORE BAFFA SPA
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	298.177	408.364
II - Immobilizzazioni materiali	185.291	69.892
III - Immobilizzazioni finanziarie	21.661	21.661
Totale immobilizzazioni (B)	505.129	499.917
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	38.443	39.105
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.950.556	3.271.355
Totale crediti	3.950.556	3.271.355
IV - Disponibilità liquide	39.643	59.463
Totale attivo circolante (C)	4.028.642	3.369.923
D) Ratei e risconti	48.581	35.792
Totale attivo	4.582.352	3.905.632
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	40.394	40.394
VI - Altre riserve	1.976.603	1.753.698
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.486	222.906
Totale patrimonio netto	2.138.483	2.116.998
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	337.870	277.903
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.332.405	781.217
esigibili oltre l'esercizio successivo	688.927	674.357
Totale debiti	2.021.332	1.455.574
E) Ratei e risconti	84.667	55.157
Totale passivo	4.582.352	3.905.632

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.818.602	2.765.151
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	218.188	231.263
altri	359.508	104.034
Totale altri ricavi e proventi	577.696	335.297
Totale valore della produzione	3.396.298	3.100.448
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	267.591	253.997
7) per servizi	1.286.549	849.175
8) per godimento di beni di terzi	269.150	235.366
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.014.963	968.664
b) oneri sociali	194.151	194.613
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	106.563	79.181
c) trattamento di fine rapporto	86.570	78.262
d) trattamento di quiescenza e simili	19.993	0
e) altri costi	0	919
Totale costi per il personale	1.315.677	1.242.458
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	133.278	238.102
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	111.607	222.112
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.671	15.990
Totale ammortamenti e svalutazioni	133.278	238.102
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	662	1.195
14) oneri diversi di gestione	38.403	29.491
Totale costi della produzione	3.311.310	2.849.784
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	84.988	250.664
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	59.012	35.257
Totale interessi e altri oneri finanziari	59.012	35.257
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(59.012)	(35.256)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.976	215.408
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.490	9.647
imposte differite e anticipate	0	(17.145)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.490	(7.498)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.486	222.906

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile, al netto delle imposte di competenza, di euro 21.486.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D. Lgs. n. 139/2015, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di gestione di case di cura di lunga degenza

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

ULTERIORI INFORMAZIONI

La società nel corso del 2022 ha proseguito l'attività di ricerca e sviluppo iniziata negli anni precedenti con partner il DIAM (Dipartimento Ingegneria dell'ambiente) dell'Università degli Studi della Calabria indirizzando i propri sforzi in particolare sui progetti ritenuti particolarmente innovativi, denominati:

ñ Attività di ricerca e sviluppo sperimentale verso la costruzione di un centro di eccellenza per l'ambiente e la salute

ñ Soluzioni innovative per l'innalzamento della salute e della sicurezza della popolazione

L'obiettivo del progetto è quello di avviare una serie di campagne per il monitoraggio della qualità dell'invecchiamento della popolazione. Tali campagne e le analisi dei dati raccolti consentiranno di

determinare criteri funzionali per classificare gli individui per grado di fragilità, permettendo una stima dei diversi livelli di predisposizione alle patologie, ma anche di conoscere in dettaglio i problemi sociali ed i bisogni psicologici di questo crescente segmento di popolazione.

La società, inoltre, ha avviato attività di ricerca e sviluppo in partenariato con il dipartimento di Biologia, Ecologia e Scienze della Terra (DIBEST) dell'Università degli Studi della Calabria relative a:

- Tecnologie avanzate per l'indagine delle relazioni tra uomo e ambienti di vita.

Una nuova fase di studio si è concentrata nel 2022 sugli effetti sull'uomo della somministrazione del vaccino/i Covid-19 e sta proseguendo nell'anno 2023 con una indagine e osservazione degli effetti del Long COVID.

Il titolo del progetto, su cui è stato già acquisito il parere del Comitato Etico Regionale, sul Long Covid è "*Health outcomes in nursing home resident people surviving to COVID-19: a longitudinal cohort study*".

1. Gli studi si sono svolti con l'utilizzo di:
 - Scheda di valutazione multidimensionale per la raccolta di dati anamnestici e sanitari;
 - Somministrazione di test per valutare le autonomie funzionali;
 - Follow up a cadenze cronologiche successive con contestuale e ulteriore raccolta dati.
2. Analisi chimico cliniche, biomolecolari e genetiche;
3. Approfondimenti mediante esami diagnostici;
4. Modelli avanzati di analisi e di interpretazione dei dati sanitari.

Per lo sviluppo dei progetti sopra indicati, la società ha sostenuto costi incrementali imputati a conto economico, relativamente ai quali ha intenzione di avvalersi delle agevolazioni previste dall'art. 1, comma 35, Legge 23 dicembre 2014 n. 190.

Nell'attività di Ricerca & Sviluppo sono coinvolte le risorse umane aziendali con il supporto del comparto medico/sanitario e di figure professionali esterne.

I progetti sono stati svolti presso la Casa di Cura Madonna dello Scoglio sita in Cotronei (KR)

Confidiamo che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni ai sensi dell'art. 1 comma 125 Legge 4.08.2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 Legge 4.08.2017 n. 124 vengono di seguito riepilogate le sovvenzioni (contributi, vantaggi economici, etc) ricevute dallo Stato e qualificati come "Aiuti di Stato"

- € 112.258 a titolo di Credito di Imposta Ricerca e Sviluppo di cui al comma 200 legge di Bilancio n. 160 del 27.12.2019
- € 95.306 a titolo di credito di imposta "Formazione 4.0" di cui all'art. 1 comma 210 Legge 27.12.2019 n. 160 e successive modificazioni

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni di euro 505.129 è aumentato rispetto al precedente esercizio di euro 5.212

Si precisa che le immobilizzazioni immateriali sono costituite dal valore delle certificazioni ed accreditamenti di attività sanitarie.

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da impianti, attrezzature, arredi e macchine elettroniche utilizzate per l'attività.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	408.364	69.892	21.661	499.917
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.420	137.070	-	138.490
Ammortamento dell'esercizio	111.607	21.671		133.278
Totale variazioni	(110.187)	115.399	-	5.212
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	298.177	185.291	21.661	505.129

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto: euro 21.485

B) Fondi per rischi e oneri: euro /

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: euro 59.967

D) Debiti: euro 565.758

E) Ratei e risconti. Euro 29.510

Totale passivo: euro 676.720

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	40.394	-	-		40.394
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.753.698	222.905	-		1.976.603
Totale altre riserve	1.753.698	222.905	-		1.976.603
Utile (perdita) dell'esercizio	222.906	-	222.906	21.486	21.486
Totale patrimonio netto	2.116.998	222.905	222.906	21.486	2.138.483

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	40.394	RISERVA DI UTILI	A,B	40.394
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.976.603	RISERVA DI UTILI	A,B,C,	1.976.603
Totale altre riserve	1.976.603			1.976.603

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	2.116.997			2.016.997
Quota non distribuibile				2.016.997

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	277.903
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	106.563
Utilizzo nell'esercizio	46.596
Totale variazioni	59.967
Valore di fine esercizio	337.870

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione) e sono pari ad euro 2.021.332 e presentano un incremento rispetto al precedente esercizio di euro 565.758

I debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo sono pari ad euro 688.927 e sono sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente.

Si fa presente inoltre che tra i debiti oltre l'esercizio sono presenti Finanziamenti gratuiti dei soci per euro 495.500,00 che rappresentano finanziamento erogati dai soci in anni precedenti in favore della società per finanziare l'avvio dell'attività.

Tali Debiti sono da considerarsi infruttiferi e quindi non produttivi di interessi, senza scadenza predefinita e postergati rispetto agli altri debiti sociali.

Quanto alla natura dei Debiti si specifica quanto segue:

Debiti entro l'esercizio. € 1.332.405

- Fornitori	529.679
- Tributarie e prev.li	147.769
- Dipendenti	162.065
- Banche	485.755
- Altri debiti	7.137

Debiti oltre l'esercizio: €. 688.927

- Finanziamenti gratuiti soci	495.500
- Debiti per acquisto azienda	165.444
- Finanziamenti diversi	27.983

Utile (perdita) dell'esercizio	1.095.978	1.092.092
Totale patrimonio netto	28.147.732	27.067.193
B) Fondi per rischi e oneri	4.079.899	3.772.605
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.841.374	2.608.448
D) Debiti	26.918.261	21.182.886
E) Ratei e risconti passivi	2.195.380	1.880.743
Totale passivo	64.182.646	56.511.875

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	16.377.900	15.088.032
B) Costi della produzione	14.988.012	13.880.763
C) Proventi e oneri finanziari	(84.533)	131.029
Imposte sul reddito dell'esercizio	209.377	246.207
Utile (perdita) dell'esercizio	1.095.978	1.092.091

Nota integrativa, parte finale

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti e sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 che si chiude con un utile di esercizio pari a euro 21.486 proponendoVi di destinare lo stesso interamente al fondo riserva straordinaria, avendo la riserva legale raggiunto 1/5 del capitale sociale.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio

.

Cotronei, lì 31.12.2022

L'Amministratore Delegato

(Baffa Gaetano)

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'amministratore dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques Legge n. 340/2000 che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Crotone - Autorizzazione n. 7793/2001 del 06/012/2001

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli artt. 38 e 47 del DPR n. 445/2000 che si trasmette ad uso registro delle Imprese.