

BILANCIO 2021

Contenente:

1. ORGANIGRAMMA SOCIETARIO (Compagine sociale, Consiglio di Amministrazione, Collegio Sindacale).
2. Relazione sulla gestione predisposta dal Consiglio di Amministrazione.
3. Situazione patrimoniale, conto economico, nota integrativa con allegata documentazione di cui al D.Lgs. n. 139/2015 per quanto raccomandato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC – 10).
4. Verbale del Consiglio di Amministrazione di approvazione del progetto di bilancio. (29/03/2022)
5. Relazione del Collegio Sindacale.
6. Rendiconto finanziario (D.Lgs. 139/15).
7. Bilancio consolidato "Sagest S.p.A."
8. Prospetto contenente i dati essenziali delle società collegate.
9. Copia bilancio società controllante "Sagest S.p.A."
10. Copia bilancio società controllata "Tele C S.p.A."

Ai sensi dell'art. 2429, comma 3 c.c, la suindicata documentazione è rimasta depositata nella sede legale della società durante i 15 giorni che hanno preceduto l'assemblea ordinaria dei soci per l'approvazione del bilancio 2021.

11. Verbale di assemblea per l'approvazione del bilancio.

Foggia, 29/04/2022

FINSERVICE S.p.A.
Via Aldo Moro, 86, 71042 CERIGNOLA (FG)
C.S. € 208.000,00 i.v. P.IVA e C.F. 01703320711 REA 145848

Compagine sociale

<i>Socio</i>	<i>%</i>	<i>N. azioni</i>	<i>Valore</i>
SAGEST SpA	51,00%	106.080	106.080,00
CILIBERTI Domenico	28,00%	58.240	58.240,00
MIELE Raffaele P.	10,00%	20.800	20.800,00
FILIPPO VAIRA	6,00%	12.480	12.480,00
FORTAREZZA Emma	2,50%	5.200	5.200,00
FORTAREZZA Sofia	2,50%	5.200	5.200,00
totale	100,00%	208.000	208.000,00

Consiglio di Amministrazione

Dott. SALATTO Potito Francesco Pio	PRESIDENTE - AMM. DELEGATO
Dott. SALATTO Rocco	V.Presidente
Dott. CILIBERTI Domenico	Consigliere di Amm.ne
Rag. GENTILE Giuseppina	Consigliere Delegato
Dott. GIAMBAVICCHIO Matteo	Consigliere Delegato

Collegio Sindacale

dott. DI CIOMMO Michele	PRESIDENTE
rag. Gino DI FRANCO	sindaco effettivo
dott. FAVINO Christian	sindaco effettivo
dott. CARRETTA Antonella	sindaco supplente
dott. PETRARULO Savino	sindaco supplente

FINSERVICE S.P.A.

Sede in VIA ALDO MORO, 86 -71042 CERIGNOLA (FG) Capitale sociale Euro 208.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato positivo pari a Euro 552.194.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della sanità privata.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Cerignola..

Il presente Bilancio, chiuso al 31/12/2021, è stato redatto in base alle sole disposizioni del Codice Civile integrate sul piano tecnico dai principi contabili nazionali.

Vi assicuriamo, quindi, che nella predisposizione dell'allegato bilancio è stata rispettata l'esigenza di evitare qualsiasi interferenza del sistema fiscale e nelle poste del conto economico e in quelle del netto patrimoniale.

Vi informiamo e dichiariamo, altresì:

- a) di non aver espresso "l'opzione" per il sistema di "tassazione per trasparenza" di cui al D.Lgs. 344/2003 e dei novellati artt.115 e 116 del T.U.I.R. 917/86: ciò per effetto delle opportune e preventive verifiche ed analisi delle conseguenti implicazioni di natura fiscale e di responsabilità solidale delle società partecipate;
- b) di avere tempestivamente indicato negli atti e nella corrispondenza quanto previsto dall'art. 2497/bis C.C., 1° comma in merito all'attività di direzione e coordinamento alla quale la società è soggetta;
- c) di avere provveduto all'iscrizione, nell'apposita sezione del registro delle imprese, dell'espressa indicazione di soggezione all'altrui attività di direzione e coordinamento (ai sensi del 1° e 2° comma dell'art.2497/bis C.C.);
- d) di aver esposto, in apposita sezione della nota integrativa, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita l'attività di direzione e controllo (ai sensi del 3° comma dell'art. 2497/bis C.C.);
- e) ai sensi del 5° comma dell'art.2497/bis C.C. Vi informiamo, altresì, che i rapporti intrattenuti con chi esercita l'attività di direzione e coordinamento e/o con altre società del gruppo SALATTO e/o collegate sono stati sempre soddisfacenti e tesi all'ottenimento di possibili continue sinergie e nel comune interesse di una crescita autonoma ma razionale e coordinata. Gli effetti di tali attività sono risultati positivi e nell'esercizio dell'impresa sociale e sui suoi risultati ma soprattutto in proiezione futura.

A tutt'oggi non ci sono pendenze, di qualsiasi tipo e specie, (e/o verifiche, accertamenti, gravami) con l'Amministrazione Finanziaria e con L'Agenzia della Riscossione.

Per tutto il 2021 abbiamo avuto un controllo mensile da parte dell'UVAR ASL senza nessuna incidenza reale.

Sotto il profilo giuridico la società è controllata direttamente e indirettamente dalla società Sagest Spa, la quale esercita la direzione e controllo.

Non sono intervenute variazioni nella struttura del Gruppo nel corso dell'anno 2021.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'anno 2021 in Italia ha visto, in termini di PIL, un rimbalzo considerevole che ha riportato il sistema economico ad 1,3 punti percentuali sotto i livelli pre-pandemici. Il bollettino Ista n.1 – 2022 evidenzia una espansione dell'attività a ritmi robusti, seppure meno intensi rispetto a quelli osservati in seguito alle riaperture nella parte centrale del 2021. L'Istat quantifica incrementi del PIL del 3,8% nel 2022 e del 2,5% nel 2023. Certo non mancano le incertezze legate a fattori esogeni internazionali, quali l'attuale situazione di conflitto in Ucraina e l'accelerazione improvvisa dell'inflazione oltre che da fattori interni quali la gestione pandemica e l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Le preoccupazioni inflazionistiche spingono i prezzi al rialzo contraendo, considerevolmente, i margini reddituali delle aziende, soprattutto quelle più esposte ai rincari delle spese energetiche.

L'inflazione ha toccato il valore più elevato dall'avvio dell'Unione monetaria a causa dei rincari eccezionali della componente energia. Sul punto si attende un intervento governativo che possa calmierare la spinta inflazionistica e ristorare, almeno in parte, le aziende più colpite dalla crescita dei prezzi.

Anche nel 2021 la diffusione del Covid-19 ha interessato l'intero sistema Sanità coinvolgendo sia la componente pubblica, che quella privata, a dimostrazione della caratteristica di sistema integrato.

Sul punto è interessante il secondo rapporto Ocse Health a a Glance 2021, il quale evidenzia come nel nostro Paese, per effetto del Covid, la speranza di vita delle persone si è ridotta di 1,2 anni, più del doppio rispetto agli altri Paesi europei. Anche la nostra spesa pubblica sanitaria non tiene il confronto con i principali partner e nonostante l'incremento di oltre 6 miliardi nel 2020 è cresciuta del 3,5%, dato inferiore al 4,7% della media dei Paesi industrializzati. In più negli anni c'è stata una forte contrazione della spesa pubblica per investimento sanitario, che nel 2019 era lo 0,6% del PIL contro l'8,8% della spesa corrente. Sul punto la Corte dei Conti, nel rapporto annuale 2021, sottolinea che "da alcuni anni gli investimenti in sanità non sono stati sufficienti ad evitare una progressiva riduzione del capitale impiegato per l'assistenza".

Su questi aspetti il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, che è la risposta straordinaria alla pandemia, interviene con decisione, stanziando risorse aggiuntive, come mai avvenuto in precedenza, per oltre 20 miliardi di euro su due linee di intervento: il 56% per l'innovazione, ricerca e digitalizzazione del Sistema sanitario nazionale, e la restante parte per lo sviluppo di reti di prossimità, telemedicina e assistenza territoriale. Per un disegno di prevenzione e cura capillare serve un rapporto tra Stato e Regioni proficuo, equilibrato e costruttivo che comporti un maggior coinvolgimento di tutte le componenti della sanità pubblica e privata convenzionata.

In ambito regionale il problema sanitario più preoccupante è l'incremento delle cosiddette liste di attesa, sono oltre 374 mila le prestazioni sanitarie che la Regione Puglia punta di recuperare entro la fine del 2022. La nuova fase della sanità regionale, ora che il covid inizia ad allentare la morsa sugli ospedali è indirizzata ad alleggerire il carico delle liste d'attesa, in ritardo d'esecuzione soprattutto con riferimento alle prestazioni specialistiche programmate. I numeri e gli obiettivi della Regione sono stati messi neri su bianco nel report trasmesso il 24 febbraio 2022 al Ministero della Salute. Nel dettaglio i dati elaborati su base regionale stimano 16.396 prime visite e diagnostica per il paziente oncologico, 84.374 visite di controllo, 263.259 prestazioni monitorate dal Piano Nazionale Governo Liste di attesa, e 10.127 eventuali prime visite.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Il 2021 è stato un anno fortemente influenzato dalla pandemia Covid che ha letteralmente stravolto il modo di lavorare e che ha inevitabilmente inciso sulla programmazione annuale e sulle attività riabilitative che la società Finservice Spa eroga da più di tre decenni. Anche per quest'anno nell'affrontare le diverse ondate della pandemia, abbiamo dovuto subire una riduzione di fatto del 15% dei posti letto disponibili che comunque non ci ha impedito di raggiungere tutti gli obiettivi di fatturato.

Come se non bastasse, abbiamo avuto e firmato il contratto relativo al 2021 solamente in data 26.11.2021, impedendoci di fatto di adottare soluzioni che potessero sviluppare ulteriori fatturati.

La società è riuscita a mantenere una posizione di riferimento nell'ambito territoriale nei confronti degli interlocutori abituali: Medici di Medicina Generale e Ospedali pubblici che insistono nell'ASL Provincia di Foggia. Sempre durante il 2021 la società ha dovuto ricoverare pazienti provenienti da reparti Covid affetti da patologie particolarmente gravi, che hanno impegnato l'azienda, in tutti i propri reparti, oltre l'ordinario, sia

in termini di risorse umane impegnate, che di organizzazione lavorativa e di risorse economiche legate ai maggiori costi di gestione.

A livello normativo resta ancora viva la problematica legata all'attuazione del vigente Regolamento Regionale 12/2015 che pur lasciando inalterati i requisiti strutturali e rinviando quelli tecnologici ed organizzativi (personale ed attrezzature) a 18 mesi dopo la firma delle pre/intese con la Regione Puglia, impone comunque delle procedure più restrittive, sia per l'accesso alle strutture che per la tipologia di trattamento; e soprattutto impone all'art. 12 una firma su pre/intese tutte ancora da definire.

Il regolamento che segue quello Domiciliare, ormai a regime da anni, limita i cicli temporali autorizzati preventivamente dall'ASL imponendo un turn-over abbastanza veloce ed una ricerca sistematica di pazienti da trattare a domicilio.

Il centro è riuscito comunque a confermarsi come valido interlocutore dei nosocomi che insistono sul territorio e degli stessi Medici di Base che ormai da anni ci affidano con fiducia i propri assistiti, ciononostante si stia ancora subendo l'effetto negativo della chiusura di reparti per acuti da parte degli Ospedali Pubblici.

Nel corso del 2021 la struttura ha sviluppato un totale di giornate a ricovero di n° **29341** comprensive di quelle erogate ai pazienti Fuori Regione e/o extra comunitari che sono state 970, con un tasso di occupazione del posto letto del **91,40%** % una degenza media di **64** giornate per ricovero.

I valori sopra evidenziati che sono superiori in termini di giornate fatturate e occupazione posto letto rispetto al 2020, rappresentano una caratteristica sicuramente positiva della gestione, nonostante le disposizioni regionali per la gestione della pandemia Covid che per diversi mesi ci hanno obbligato ad una riduzione di fatto del 15% dell'occupazione dei posti letto.

A domicilio, e in linea con quanto stabilito contrattualmente con ASL di Foggia, sono stati erogati n° **55.625** trattamenti e **n. 2.649** visite specialistiche.

Al 31 dicembre avevamo un saldo positivo dell'affidato sui conti correnti del 33%; mentre del conto Factoring su fatture si era utilizzato solo il 25%.

Comportamento della concorrenza

Non vi sono stati motivi o preoccupazioni in merito pur considerando che la qualità dovrà continuare ad essere nostro esclusivo segno distintivo rispetto alla concorrenza e, nel contempo, di poter operare nel futuro molto sereni ed in conformità dei progressi comportamenti gestionali.

Clima sociale, politico e sindacale

L'impegno costante nel mantenere il livello occupazionale e la qualità dei servizi è stato positivamente recepito da parte del personale e dei collaboratori. Sicuramente, anche in un periodo per certi versi drammatico, è aumentata l'attenzione da parte dei dipendenti e dei collaboratori verso il paziente e il sistema aziendale nel suo complesso. Il periodo covid 2021 ha impattato certamente meno rispetto al 2020 in termini di malattie del personale dipendente, il quale ha profuso le massime energie per rendere il rischio covid il più basso possibile per i paziente e gli operatori tutti. Anche nel 2021 la società ha avuto spese importanti per far fronte all'emergenza pandemica, il tutto quantificabile in euro 105.000,00.

Andamento particolare

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sicuramente positivo, tenuto conto non solo dell'incremento del reddito d'esercizio, ante e post imposte, ma considerando, altresì, la tenuta di un buon equilibrio finanziario sia nel breve che nel medio e lungo termine, oltre che la capacità dell'azienda di rispettare gli impegni presi con tutti gli operatori (dipendenti, collaborati, fornitori e banche/finanziarie) La Società ha mantenuto la propria quota di mercato.

Nell'ottica di una continua ricerca della qualità delle prestazioni si è provveduto all'acquisto di apparecchiature elettromedicali di ultima generazione, tra cui l'installazione di nuova apparecchiatura RX con refertazione a distanza, al fine di rendere più agevole ed efficace il percorso riabilitativo dei degenti ed accrescere la percezione della migliore qualità offerta, ancorché non richiesti tra gli attuali requisiti per l'accreditamento.

Sui costi gestionali si è avuta una maggiore attenzione sulle singole spese riuscendo ad ottenere dei piccoli risparmi rispetto 2021;

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	8.100.636	7.381.212	7.595.974
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	1.260.021	642.436	735.593
Reddito operativo (Ebit)	995.198	598.832	706.652
Utile (perdita) d'esercizio	552.194	338.370	291.238
Attività fisse	9.671.253	9.862.749	8.362.407
Patrimonio netto complessivo	5.987.789	5.685.595	3.961.284
Posizione finanziaria netta	(5.042.926)	(4.760.234)	(4.482.763)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	8.100.636	7.381.212	7.595.974
margine operativo lordo	1.260.021	642.436	735.593
Risultato prima delle imposte	868.555	431.111	510.045

In relazione al presente bilancio non si ritiene più applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso al 31/12/2020.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	8.071.485	7.165.111	906.374
Costi esterni	3.123.331	2.896.284	227.047
Valore Aggiunto	4.948.154	4.268.827	679.327
Costo del lavoro	3.688.133	3.626.391	61.742
Margine Operativo Lordo	1.260.021	642.436	617.585
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	293.974	259.705	34.269
Risultato Operativo	966.047	382.731	583.316
Proventi non caratteristici	29.151	216.101	(186.950)
Proventi e oneri finanziari	(126.643)	(167.721)	41.078
Risultato Ordinario	868.555	431.111	437.444
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	868.555	431.111	437.444
Imposte sul reddito	316.361	92.741	223.620
Risultato netto	552.194	338.370	213.824

Come riportato nella tabella, l'anno ha visto un evidente miglioramento degli indici reddituali

Il Roe (return on equity) è un indice di bilancio che esprime la redditività del capitale proprio e misura il rendimento del capitale conferito a titolo di rischio, ovvero l'investimento effettuato dagli azionisti nell'impresa. (Utile/patrimonio netto)

Il ROS, come il roi e il roe, rientra tra gli indicatori di redditività, ossia indicatori finalizzati alla valutazione dell'equilibrio economico aziendale e alla misurazione della capacità dell'azienda di produrre reddito, quindi di generare risorse. (reddito operativo / ricavi)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,10	0,06	0,08
ROS	0,12	0,08	0,10

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	120.097	117.383	2.714
Immobilizzazioni materiali nette	6.948.937	7.158.694	(209.757)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	2.561.357	2.546.357	15.000
Capitale immobilizzato	9.630.391	9.822.434	(192.043)
Rimanenze di magazzino	77.741	34.747	42.994
Crediti verso Clienti	929.749	866.131	63.618
Altri crediti	3.174.136	1.860.185	1.313.951
Ratei e risconti attivi	27.608	24.367	3.241
Attività d'esercizio a breve termine	4.209.234	2.785.430	1.423.804
Debiti verso fornitori	570.858	528.469	42.389
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	538.801	280.966	257.835
Altri debiti	549.744	385.644	164.100
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	1.659.403	1.195.079	464.324
Capitale d'esercizio netto	2.549.831	1.590.351	959.480
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	754.828	740.472	14.356
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	394.679	226.484	168.195
Passività a medio lungo termine	1.149.507	966.956	182.551
Capitale investito	11.030.715	10.445.829	584.886
Patrimonio netto	(5.987.789)	(5.685.595)	(302.194)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.798.117)	(2.751.356)	(46.761)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.244.809)	(2.008.878)	(235.931)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(11.030.715)	(10.445.829)	(584.886)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	788.828	1.108.097	(319.269)
Denaro e altri valori in cassa	1.884	187	1.697
Disponibilità liquide	790.712	1.108.284	(317.572)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro			

l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	2.849.660	2.440.436	409.224
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)	114.963	113.770	1.193
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	111.760	603.271	(491.511)
Crediti finanziari	(40.862)	(40.315)	(547)
Debiti finanziari a breve termine	3.035.521	3.117.162	(81.641)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.244.809)	(2.008.878)	(235.931)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	2.798.117	2.751.356	46.761
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(2.798.117)	(2.751.356)	(46.761)
Posizione finanziaria netta	(5.042.926)	(4.760.234)	(282.692)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,04	0,89	0,62
Liquidità secondaria	1,06	0,89	0,63
Indebitamento	1,38	1,38	1,68
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,99	0,93	0,84

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,04. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona e in miglioramento rispetto allo scorso esercizio.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,06. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 1,38 è in diminuzione ed evidenzia una attività amministrativa tesa a ridurre l'esposizione debitoria.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,99, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Non abbiamo residuo ferie ingente, mediamente **13 giorni** per ogni dipendente.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o

gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

L'impegno anche finanziario sostenuto dall'Azienda per assicurare il livello occupazionale di tutti è stato positivamente recepito da parte del personale e collaboratori.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

L'attività di ricerca e sviluppo è terminata nell'anno 2020

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è pari a euro ZERO.

La società ha garanzie proprie e da società del Gruppo Salatto, sufficienti a rendere il rischio credito molto basso.

Rischio di liquidità

Di seguito si fornisce una analisi sulle scadenze relative alle attività e passività finanziarie ripartite per numero di fasce temporali di scadenze.

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala quanto segue che:

- la società possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Per quanto detto, la liquidità aziendale, allo stato dei fatti, permette, senza eccessiva difficoltà, la copertura delle spese a breve termine e la programmazione serena del rientro dei debiti, verso gli istituti finanziari, a medio e lungo termine.

Rischio di mercato

Essendo una società solida da moltissimi anni e avendo superato brillantemente la fase pandemica, si ritiene che, allo stato attuale, non sussista alcun rischio di mercato.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19" ha avuto, e potrebbe ancora avere, conseguenze anche a livello economico per buona parte del 2022

Al netto di tale situazione, che chiaramente è indipendente dalle volontà di questo consiglio di amministrazione, si ritiene di poter presumere, per l'anno 2022 un andamento in linea con i ricavi del 2021 e un probabile aumento del fatturato legato al rientro dei pazienti ricoverati Fuori Regione.

Inoltre si tenderà ad accelerare sul processo di digitalizzazione con la cartella sanitaria digitale e con il progetto di telemedicina.

Rifacimento della facciata, continuo ammodernamento delle apparecchiature elettromedicali di nuova generazione e rifacimento delle dotazioni presenti in cucina per offrire un più alto livello della qualità offerta e percepita dal paziente anche in ottica alberghiera, completeranno gli investimenti programmati.

Le società Finservice Spa sta valutando la possibilità di acquisire, tramite la società Tecnogest Srl di cui detiene le quote al 49%, una RSA con sede legale in Vico del Gargano (FG).

Tale acquisizione dovrebbe permettere, al Gruppo Salatto, una diversificazione del core business di riferimento ed una offerta più ampia di servizi alle persone.

La società proseguirà a garantire servizi di elevata qualità nel pieno rispetto delle normative regionali e nazionali al fine di conservare lo status di accreditamento presso la Regione Puglia

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 104/2020

La Vostra società si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni nel corso dell'anno 2020

La presente relazione si conclude con un excursus sulla nuova legge di Bilancio 2022 e, nello specifico, sugli aspetti riguardanti il settore sanitario.

LEGGE DI BILANCIO 2022: principali misure per sanità

La legge di bilancio per l'anno 2022 (Legge 30 dicembre 2021 n. 234) approvata dal Parlamento è stata pubblicata nella **Gazzetta Ufficiale n. 310 del 31.12.2021 Suppl. Ordin. 49**

SANITA' commi da 258 a 296

—> Articolo 1

— comma 258: **incrementa il livello del Fondo Sanitario Nazionale FSN** che viene fissato in 124.061 milioni di euro nell'anno 2022, in 126.061 milioni di euro nell'anno 2023 e in 128.061 milioni di euro nell'anno 2024. L'incremento del livello del FSN (nel 2021 pari a 122.061 milioni) è di 2 miliardi di euro per ciascuno degli anni 2022, 2023 e 2024, per un totale di 6 miliardi nel triennio. Parte di questi aumenti sono vincolati (vedi tabella 2) a coprire le spese autorizzate in alcuni successivi articoli;

— comma 259: **ulteriore incremento del FSN** per il rimborso alle regioni delle spese sostenute per l'acquisto dei **farmaci innovativi**: di 100 milioni di euro per l'anno 2022, di 200 milioni di euro per l'anno 2023 e di 300 milioni di euro a decorrere dall'anno 2022

— comma 260: **ulteriore incremento del FSN** per aumentare il numero dei **contratti di formazione specialistica dei medici**: di 194 milioni di euro per l'anno 2022, 319 milioni di euro per l'anno 2023, 347 milioni di euro per l'anno 2024, 425 milioni di euro per l'anno 2025, 517 milioni di euro per l'anno 2026 e 543 milioni di euro a decorrere dall'anno 2027.

—> comma 261: destina 200 milioni di euro a valere sul FSN 2022 e 350 milioni del FSN 2023 al finanziamento del Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale (**PanFlu**) 2021-2023

—> comma 263, 264, 265, 266, 267: **aumenta di 2 miliardi** l'attuale fondo (32 mld) per il **programma pluriennale di interventi in materia di ristrutturazione edilizia e di ammodernamento tecnologico** (ex articolo 20 legge 67/1988). L'accesso alle risorse aggiuntive (i 2 miliardi) è destinato prioritariamente alle regioni che abbiano esaurito, con la sottoscrizione di accordi, la propria disponibilità a valere sui 32 miliardi di euro del fondo vigente. Il comma 2 autorizza l'utilizzo del Fondo per costituire una **scorta nazionale di dispositivi di protezione individuale (DPI)**, di mascherine

chirurgiche, di reagenti e di kit di genotipizzazione con una spesa: 860 milioni di euro. Il comma 3 autorizza l'utilizzo del Fondo per per lo **sviluppo di sistemi informativi utili per la sorveglianza** epidemiologica e virologica, per l'acquisizione di strumentazioni utili a sostenere l'attività di ricerca e sviluppo correlata ad una fase di allerta pandemica, con una spesa di 42 milioni di euro.

—> comma 268, 269, 271: prevede la **proroga dei rapporti di lavoro flessibile**, instaurati per fronteggiare l'emergenza pandemica, per medici specializzandi, professioni sanitarie e operatori socio sanitari. Interviene quindi con l'autorizzazione ad assunzioni a tempo indeterminato (dal 1.7.2022 al 31.12.2023) una una parziale modifica del tetto di spesa del personale per una **stabilizzazione del personale del ruolo sanitario**, che abbia maturato al 30.6.2022 alle dipendenze di un ente del SSN almeno 18 mesi di servizio, anche non continuativi, di cui almeno 6 mesi nel periodo intercorrente tra il 31.1.2020 e il 30.6.2022. Le assunzioni però devono restare entro il limite del tetto di spesa per il personale (l'ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4% come ricalcolato dalle norme più recenti) che viene a questo scopo parzialmente modificato. *La spesa per la stabilizzazione del personale nella Relazione Tecnica è stimata in 690 milioni nel 2022 e di 625 milioni a decorrere dal 2023 ma non è precisato se le modifiche al tetto di spesa consentono di autorizzare i tutte le assunzioni (fermo restando che si procede a valere sul livello del FSN).*

—> comma 270: inserito dal Senato, posticipa dal 31 dicembre 2020 al 31 dicembre 2021 la data entro la quale i **medici** devono essere già in servizio presso le reti dedicate alle **cure palliative** per poter certificare il possesso degli ulteriori requisiti richiesti per continuare a prestare servizio presso le medesime reti.

—> commi 272 e 273: inseriti dal Senato, introducono la possibilità di assegnazione degli incarichi convenzionali a tempo indeterminato, relativi al **servizio di emergenza-urgenza 118**, anche a medici privi del diploma di formazione specifica in medicina generale.

—> comma 274: autorizza, in **deroga** ai vincoli legislativi, una **spesa massima di personale** (del SSN e per quello convenzionato) **per il potenziamento dell'assistenza territoriale** di 90,9 milioni per l'anno 2022, 150,1 milioni per l'anno 2023, 328,3 milioni per l'anno 2024, 591,5 milioni per l'anno 2025 e 1.015,3 milioni a decorrere dall'anno 2026, a valere sul finanziamento del SSN. Ciò accade a decorrere dall'entrata in vigore del DM previsto nel PNRR. *La Relazione Tecnica stima il fabbisogno complessivo per assumere tale personale comparato con le risorse previste dal Decreto 34/2020 e dal PNRR, ma non precisa se il livello del FSN sia sufficiente a coprire tale spesa.*

—> comma 275: stanziava 2 milioni annui a decorrere dal 2022 la Lega Italiana per la lotta contro i tumori

—> comma 276 – 279 : le norme vigenti per l'**abbattimento delle liste di attesa sono prorogate al 31.12.2022**. Conseguentemente, le regioni e le province autonome rimodulano il piano per le liste d'attesa e possono coinvolgere anche le **strutture private accreditate**, in deroga ai tetti di spesa vigenti. La spesa autorizzata su base nazionale arriva fino a 500 milioni di euro (Tabella B allegato 3 del Bilancio), a valere sul FSN 2022.

—> comma 280: entro il 30.6.2023 è previsto un DM Salute, previa intesa Stato Regioni, per l'**aggiornamento delle tariffe massime per la remunerazione delle prestazioni di assistenza ospedaliera** per acuti ricovero ordinario e diurno.

—> comma 287: deroga ai limiti dei tetti di spesa per l'acquisto di **dispositivi medici** indicati nell'elenco "Acquisti di dispositivi e attrezzature per il contrasto all'emergenza Covid-19" pubblicato nel sito della Presidenza del Consiglio-

—> comma 288: vincola, a decorrere dal 2022, 200 milioni del FSN **all'aggiornamento dei LEA**

—> comma 289: la disciplina relativa alle **quote premiali del FSN** da ripartire tra le regioni è prorogata al 31.12.2022. Si tratta dello 0,32% del FSN: circa 390 milioni. Le quote premiali vanno solo alle regioni

che rispettano gli adempimenti previsti per il SSN (equilibrio bilancio, garanzia Lea, adesione sistema informativo, ecc).

—> commi 293, 294: è prevista **un'indennità per il personale** dei servizi di **Pronto Soccorso**, dipendente dalle aziende e dagli enti del SSN. 27 milioni di euro sono assegnati per la dirigenza medica e 63 milioni di euro per il personale del comparto sanità. Per coprire la spesa si vincolano 90 milioni a carico del FSN vigente a decorrere dal 2022. L'indennità verrà inserita nei CCNL, sarà corrisposta in base alla presenza in servizio, avrà decorrenza dal 1.1.2022.

—> commi 295, 296: **proroga al 30.6.2022** le misure per il funzionamento delle **USCA** le Unità speciali di continuità assistenziale, la spesa di 105 milioni è a carico del FSN 2022. Per ciascuna regione il limite di spesa è indicato nell'allegato 6 al ddl Bilancio.

—> comma 650: stanziati **1.850 milioni** di euro nel 2022 del Fondo speciale del Ministero della Salute destinato all'**acquisto dei vaccini anti SARS-CoV-2** e dei farmaci per la cura dei pazienti con COVID-19

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Potito Francesco Pio Salatto

FINSERVICE S.P.A.

Sede in VIA ALDO MORO, 86 - 71042 CERIGNOLA (FG) Capitale sociale Euro 208.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2021

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo	91.299	82.515
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.225	14.266
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	8.543	8.543
7) Altre ...	6.030	12.059
	120.097	117.383
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	6.684.944	6.912.040
2) Impianti e macchinario	24.751	27.694
3) Attrezzature industriali e commerciali	83.917	70.165
4) Altri beni	155.325	148.795
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	6.948.937	7.158.694
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	605.698	605.698
b) imprese collegate	1.927.942	1.927.942
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	27.717	12.717
	2.561.357	2.546.357
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio	_____	_____
- oltre l'esercizio	_____	_____
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio	_____	_____
- oltre l'esercizio	_____	_____
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio	_____	_____
- oltre l'esercizio	_____	_____
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle		

controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio	40.862		40.315
- oltre l'esercizio			
		40.862	40.315
		40.862	40.315
3) Altri titoli			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		2.602.219	2.586.672
Totale immobilizzazioni		9.671.253	9.862.749

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		77.741	34.747
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		77.741	34.747

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	929.749		866.131
- oltre l'esercizio			
		929.749	866.131
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	14.256		17.136
- oltre l'esercizio			
		14.256	17.136
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	3.159.880		1.843.049
- oltre l'esercizio			
		3.159.880	1.843.049
		4.103.885	2.726.316

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	788.828	1.108.097
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	1.884	187
	<u>790.712</u>	<u>1.108.284</u>

Totale attivo circolante **4.972.338** **3.869.347**

D) Ratei e risconti **27.608** **24.367**

Totale attivo **14.671.199** **13.756.463**

Stato patrimoniale passivo **31/12/2021** **31/12/2020**

A) Patrimonio netto

I. Capitale	208.000	208.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione	924.628	924.628
IV. Riserva legale	106.089	106.089
V. Riserve statutarie		
VI. <i>Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria	1.260.935	1.172.565
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n.		

124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
8) Riserva "Riv. fabb. strumentale" D.L. 185/08 conv. dalla legge 2/09	1.400.000	1.400.000
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Altre ...	1.535.942	1.535.942
	<u>2.935.943</u>	<u>2.935.943</u>
	4.196.878	4.108.508
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	552.194	338.370
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	5.987.789	5.685.595
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	394.679	226.484
Totale fondi per rischi e oneri	394.679	226.484
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	754.828	740.472
D) Debiti		
1) <i>Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
2) <i>Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) <i>Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) <i>Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	2.961.420	3.043.707
- oltre l'esercizio	2.798.117	2.751.356
	<u>5.759.537</u>	<u>5.795.063</u>

5) <i>Verso altri finanziatori</i>			
- entro l'esercizio	114.963		113.770
- oltre l'esercizio			
		114.963	113.770
6) <i>Acconti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
7) <i>Verso fornitori</i>			
- entro l'esercizio	570.858		528.469
- oltre l'esercizio			
		570.858	528.469
8) <i>Rappresentati da titoli di credito</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
9) <i>Verso imprese controllate</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
10) <i>Verso imprese collegate</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
11) <i>Verso controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
11 bis <i>Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
12) <i>Tributari</i>			
- entro l'esercizio	327.960		120.213
- oltre l'esercizio			
		327.960	120.213
13) <i>Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>			
- entro l'esercizio	210.841		160.753
- oltre l'esercizio			
		210.841	160.753
14) <i>Altri debiti</i>			
- entro l'esercizio	549.744		385.644
- oltre l'esercizio			
		549.744	385.644
Totale debiti	7.533.903		7.103.912
E) Ratei e risconti			
Totale passivo	14.671.199		13.756.463

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.071.485	7.165.111
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	29.151	216.101
b) Contributi in conto esercizio		
	29.151	216.101
Totale valore della produzione	8.100.636	7.381.212
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	471.562	498.394
7) Per servizi	2.222.308	1.925.604
8) Per godimento di beni di terzi	50.621	116.999
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	2.838.323	2.742.841
b) Oneri sociali	566.782	686.242
c) Trattamento di fine rapporto	283.028	197.308
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	3.688.133	3.626.391
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.093	31.280
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	280.881	228.425
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	293.974	259.705
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(42.995)	(9.761)
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	421.835	365.048
Totale costi della produzione	7.105.438	6.782.380
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	995.198	598.832
C) Proventi e oneri finanziari		
15) <i>Proventi da partecipazioni</i>		
da imprese controllate		
da imprese collegate	37.095	54.260
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

	37.095	54.260
16) Altri proventi finanziari		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri ...	65	
		65
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) Proventi diversi dai precedenti da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri	6.598	3.864
		6.598
		6.663
		3.864
17) Interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	170.401	225.845
		170.401
		225.845
17 bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	(126.643)	(167.721)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	868.555	431.111
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

FINSERVICE S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

Dati anagrafici	
Sede in	71042 CERIGNOLA (FG) VIA ALDO MORO, 86
Codice Fiscale	01703320711
Numero Rea	FG 145848
P.I.	01703320711
Capitale Sociale Euro	208.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA PER LUNGA DEGENZA (861040)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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		
2) costi di sviluppo	91.299	82.515
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.225	14.266
6) immobilizzazioni in corso e acconti	8.543	8.543
7) altre	6.030	12.059
Totale immobilizzazioni immateriali	120.097	117.383
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.684.944	6.912.040
2) impianti e macchinario	24.751	27.694
3) attrezzature industriali e commerciali	83.917	70.165
4) altri beni	155.325	148.795
Totale immobilizzazioni materiali	6.948.937	7.158.694
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	605.698	605.698
b) imprese collegate	1.927.942	1.927.942
d-bis) altre imprese	27.717	12.717
Totale partecipazioni	2.561.357	2.546.357
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.862	40.315
Totale crediti verso altri	40.862	40.315
Totale crediti	40.862	40.315
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.602.219	2.586.672
Totale immobilizzazioni (B)	9.671.253	9.862.749
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	77.741	34.747
Totale rimanenze	77.741	34.747
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	929.749	866.131
Totale crediti verso clienti	929.749	866.131
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.256	17.136
Totale crediti tributari	14.256	17.136
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.159.880	1.843.049
Totale crediti verso altri	3.159.880	1.843.049
Totale crediti	4.103.885	2.726.316
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	788.828	1.108.097
3) danaro e valori in cassa	1.884	187
Totale disponibilità liquide	790.712	1.108.284

Totale attivo circolante (C)	4.972.338	3.869.347
D) Ratei e risconti	27.608	24.367
Totale attivo	14.671.199	13.756.463
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	208.000	208.000
III - Riserve di rivalutazione	924.628	924.628
IV - Riserva legale	106.089	106.089
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.260.935	1.172.565
Varie altre riserve	2.935.943 ⁽¹⁾	2.935.943
Totale altre riserve	4.196.878	4.108.508
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	552.194	338.370
Totale patrimonio netto	5.987.789	5.685.595
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	394.679	226.484
Totale fondi per rischi ed oneri	394.679	226.484
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	754.828	740.472
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.961.420	3.043.707
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.798.117	2.751.356
Totale debiti verso banche	5.759.537	5.795.063
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.963	113.770
Totale debiti verso altri finanziatori	114.963	113.770
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	570.858	528.469
Totale debiti verso fornitori	570.858	528.469
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	327.960	120.213
Totale debiti tributari	327.960	120.213
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.841	160.753
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	210.841	160.753
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	549.744	385.644
Totale altri debiti	549.744	385.644
Totale debiti	7.533.903	7.103.912
Totale passivo	14.671.199	13.756.463

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
8) Riserva "Riv. fabb. strumentale" D.L. 185/08 conv. dalla legge 2/09	1.400.000	1.400.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
9) Riserva Riv.fabb.strumentale D.L. 104/20 art.110	1.535.942	1.535.942

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.071.485	7.165.111
5) altri ricavi e proventi		
altri	29.151	216.101
Totale altri ricavi e proventi	29.151	216.101
Totale valore della produzione	8.100.636	7.381.212
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	471.562	498.394
7) per servizi	2.222.308	1.925.604
8) per godimento di beni di terzi	50.621	116.999
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.838.323	2.742.841
b) oneri sociali	566.782	686.242
c) trattamento di fine rapporto	283.028	197.308
Totale costi per il personale	3.688.133	3.626.391
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.093	31.280
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	280.881	228.425
Totale ammortamenti e svalutazioni	293.974	259.705
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(42.995)	(9.761)
14) oneri diversi di gestione	421.835	365.048
Totale costi della produzione	7.105.438	6.782.380
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	995.198	598.832
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	37.095	54.260
Totale proventi da partecipazioni	37.095	54.260
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	65	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	65	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.598	3.864
Totale proventi diversi dai precedenti	6.598	3.864
Totale altri proventi finanziari	6.663	3.864
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	170.401	225.845
Totale interessi e altri oneri finanziari	170.401	225.845
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(126.643)	(167.721)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	868.555	431.111
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	316.361	92.741
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	316.361	92.741
21) Utile (perdita) dell'esercizio	552.194	338.370

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	552.194	338.370
Imposte sul reddito	316.361	92.741
Interessi passivi/(attivi)	163.738	221.981
(Dividendi)	(37.095)	(54.260)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	995.198	598.832
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	293.974	259.705
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(547)	991
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	293.427	260.696
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.288.625	859.528
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(42.994)	(9.762)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(63.618)	673.587
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	42.389	243.418
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.241)	3.223
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(5.200)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.094.575)	(1.553.756)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.162.039)	(648.490)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	126.586	211.038
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(163.738)	(221.981)
(Imposte sul reddito pagate)	(113.802)	(125.207)
Dividendi incassati	37.095	54.260
(Utilizzo dei fondi)	182.551	180.507
Totale altre rettifiche	(57.894)	(112.421)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	68.692	98.617
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(71.124)	(102.359)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(15.807)	(47.201)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(15.000)	(50.062)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(101.931)	(199.622)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(82.287)	821.533
Accensione finanziamenti	47.954	625.443
(Rimborso finanziamenti)	-	(350.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(250.000)	(175.476)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(284.333)	921.500
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(317.572)	820.495

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.108.097	286.471
Danaro e valori in cassa	187	1.317
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.108.284	287.788
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	788.828	1.108.097
Danaro e valori in cassa	1.884	187
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	790.712	1.108.284

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 552.194.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore della sanità privata convenzionata.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

{In relazione al presente bilancio, si ritiene non più applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso al 31/12/2020.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato il principio contabile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, in particolare nella seconda parte dell'anno 2021, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio}

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione,

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, in particolare nella seconda parte dell'anno 2021, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio}

La società si era avvalsa, nell'esercizio in corso al 31/12/2020, della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali evidenziando in apposito paragrafo, come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), le informazioni riguardanti criterio adottato, legge di riferimento, importo della rivalutazione, al lordo ed al netto degli ammortamenti, effetti sul patrimonio netto, affrancamento fiscale dell'operazione.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta {Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine}. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta {Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine}. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza;

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
120.097	117.383	2.714

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	82.515	14.266	8.543	12.059	117.383
Valore di bilancio	82.515	14.266	8.543	12.059	117.383
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	8.784	(41)	-	7.064	15.807
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	13.093	13.093
Totale variazioni	8.784	(41)	-	(6.029)	2.714
Valore di fine esercizio					
Costo	91.299	14.225	8.543	6.030	120.097
Valore di bilancio	91.299	14.225	8.543	6.030	120.097

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha provveduto alla richiesta di contributi in conto capitale, se non in riferimento ad eventuali beni 4.0 e ai finanziamenti Covid con garanzie statali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.948.937	7.158.694	(209.757)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	9.839.721	271.056	809.247	579.390	11.499.414
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.927.681	243.362	739.082	430.595	4.340.720
Valore di bilancio	6.912.040	27.694	70.165	148.795	7.158.694
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(2.125)	5.910	30.895	36.444	71.124
Ammortamento dell'esercizio	224.971	8.853	17.143	29.914	280.881
Totale variazioni	(227.096)	(2.943)	13.752	6.530	(209.757)
Valore di fine esercizio					
Costo	9.793.643	275.204	840.142	606.262	11.515.251
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.108.699	250.453	756.225	450.937	4.566.314
Valore di bilancio	6.684.944	24.751	83.917	155.325	6.948.937

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Ai sensi del comma 4 del citato articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società aveva ritenuto opportuno rivalutare nel precedente esercizio alcune immobili come già riportato nel bilancio 2020.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere contratti di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.602.219	2.586.672	15.547

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	605.698	1.927.942	12.717	2.546.357
Valore di bilancio	605.698	1.927.942	12.717	2.546.357
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	15.000	15.000
Totale variazioni	-	-	15.000	15.000
Valore di fine esercizio				

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	605.698	1.927.942	27.717	2.561.357
Valore di bilancio	605.698	1.927.942	27.717	2.561.357

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	40.315	547	40.862	40.862
Totale crediti immobilizzati	40.315	547	40.862	40.862

Il totale delle rivalutazioni, delle svalutazioni e dei ripristini di valore a fine esercizio risulta pari a Euro { }

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	40.315					(547)	40.862
Arrotondamento							
Totale	40.315					(547)	40.862

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
TELE C s.r.l.	FOGGIA	01715410716	1.031.000	102.620	557.299	585.698	56,81%	585.698
GH	FOGGIA	03133470710	50.000	(63.326)	6.179	20.000	40,00%	20.000
Totale								605.698

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
C.D.C. BRODETTI SPA	FOGGIA	00419680715	658.463	638.085	8.100.577	162.840	24,73%	1.367.613
BILF SRL	FOGGIA	03782820710	270.000	(15.563)	233.588	129.600	48,00%	143.792
Altre partecipazioni			-	-	-	-	-	466.599
Totale								1.927.942

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	40.862	40.862
Totale	40.862	40.862

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	27.717
Crediti verso altri	40.862

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
RETE DI IMPRESE GS TELEMEDICINE	6.000
Altre partecipazioni in altre imprese	21.717
Totale	27.717

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	40.862
Totale	40.862

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
77.741	34.747	42.994

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	34.747	42.994	77.741
Totale rimanenze	34.747	42.994	77.741

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.103.885	2.726.316	1.377.569

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	866.131	63.618	929.749	929.749
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.136	(2.880)	14.256	14.256
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.843.049	1.316.831	3.159.880	3.159.880
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.726.316	1.377.569	4.103.885	4.103.885

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto. Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	929.749	929.749
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.256	14.256
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.159.880	3.159.880
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.103.885	4.103.885

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
790.712	1.108.284	(317.572)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.108.097	(319.269)	788.828
Denaro e altri valori in cassa	187	1.697	1.884
Totale disponibilità liquide	1.108.284	(317.572)	790.712

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
27.608	24.367	3.241

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.367	3.241	27.608
Totale ratei e risconti attivi	24.367	3.241	27.608

Altri di ammontare non apprezzabile			27.608
-------------------------------------	--	--	--------

	27.608

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.987.789	5.685.595	302.194

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	208.000	-	-	-	208.000
Riserve di rivalutazione	924.628	-	-	-	924.628
Riserva legale	106.089	-	-	-	106.089
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.172.565	88.370	-	-	1.260.935
Varie altre riserve	2.935.943	-	-	-	2.935.943
Totale altre riserve	4.108.508	88.370	-	-	4.196.878
Utile (perdita) dell'esercizio	338.370	(338.370)	-	552.194	552.194
Totale patrimonio netto	5.685.595	(250.000)	-	552.194	5.987.789

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
8) Riserva "Riv. fabb. strumentale" D.L. 185/08 conv. dalla legge 2/09	1.400.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
9) Riserva Riv.fabb.strumentale D.L. 104/20 art.110	1.535.942
Totale	2.935.943

Perdite esercizio in corso al 31/12/2020 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

[L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40 e modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12 /2020, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite dell'esercizio 2020 che beneficiano del regime di sospensione dei provvedimenti di legge inerenti al patrimonio netto della società

La società non ha usufruito di questa legge non essendosi trovata nella situazione normata.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	208.000	208.000
Riserva legale	106.089	106.089
Altre Riserve	5.121.506	5.033.136
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	552.194	338.370
Totale patrimonio netto	5.987.789	5.685.595
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizio 2020 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	208.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	924.628	A,B
Riserva legale	106.089	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.260.935	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	2.935.943	
Totale altre riserve	4.196.878	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	5.435.595	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
8) Riserva "Riv. fabb. strumentale" D.L. 185/08 conv. dalla legge 2/09	1.400.000	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
9) Riserva Riv.fabb.strumentale D.L. 104/20 art.110	1.535.942	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	2.935.943	

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

La riserva corrispondente al saldo attivo della rivalutazione effettuata non è stata "affrancata" e quindi non è resa disponibile {in tutto o in parte} mediante assoggettamento all'imposta sostitutiva prevista dal comma 3 dell'articolo 110, Decreto Legge 104/2020.}

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	208.000	106.089	3.355.957	291.238	3.961.284
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1.677.179	(291.238)	1.385.941
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				338.370	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	208.000	106.089	5.033.136	338.370	5.685.595
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			88.370	(338.370)	(250.000)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				552.194	

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio corrente	208.000	106.089	5.121.506	552.194	5.987.789

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
394.679	226.484	168.195

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	226.484	226.484
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(168.195)	(168.195)
Totale variazioni	168.195	168.195
Valore di fine esercizio	394.679	394.679

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
754.828	740.472	14.356

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	740.472
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(14.356)
Totale variazioni	14.356
Valore di fine esercizio	754.828

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.533.903	7.103.912	429.991

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.795.063	(35.526)	5.759.537	2.961.420	2.798.117
Debiti verso altri finanziatori	113.770	1.193	114.963	114.963	-
Debiti verso fornitori	528.469	42.389	570.858	570.858	-
Debiti tributari	120.213	207.747	327.960	327.960	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.753	50.088	210.841	210.841	-
Altri debiti	385.644	164.100	549.744	549.744	-
Totale debiti	7.103.912	429.991	7.533.903	4.735.786	2.798.117

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.] I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.759.537	5.759.537
Debiti verso altri finanziatori	114.963	114.963
Debiti verso fornitori	570.858	570.858
Debiti tributari	327.960	327.960
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	210.841	210.841
Altri debiti	549.744	549.744
Debiti	7.533.903	7.533.903

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.909.877	2.909.877	2.849.660	5.759.537
Debiti verso altri finanziatori	-	-	114.963	114.963
Debiti verso fornitori	-	-	570.858	570.858
Debiti tributari	-	-	327.960	327.960
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	210.841	210.841
Altri debiti	-	-	549.744	549.744
Totale debiti	2.909.877	2.909.877	4.624.026	7.533.903

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nell'esercizio in corso non si applica più l'articolo 8 del Decreto Legge n. 23/2020) rubricato "Disposizioni temporanee in materia di finanziamenti alle società", che aveva previsto che ai finanziamenti effettuati a favore delle società dalla data di entrata in vigore del decreto (9 aprile 2020) e sino alla data del 31 dicembre 2020 non si applicassero gli articoli 2467 e 2497-quinquies del codice civile e, pertanto, i finanziamenti effettuati dai soci verso la società tornano ad essere postergati agli altri nel rimborso.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.100.636	7.381.212	719.424

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.071.485	7.165.111	906.374
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	29.151	216.101	(186.950)
Totale	8.100.636	7.381.212	719.424

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	8.071.485
Totale	8.071.485

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.071.485
Totale	8.071.485

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.105.438	6.782.380	323.058

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	471.562	498.394	(26.832)
Servizi	2.222.308	1.925.604	296.704
Godimento di beni di terzi	50.621	116.999	(66.378)
Salari e stipendi	2.838.323	2.742.841	95.482

Oneri sociali	566.782	686.242	(119.460)
Trattamento di fine rapporto	283.028	197.308	85.720
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.093	31.280	(18.187)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	280.881	228.425	52.456
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(42.995)	(9.761)	(33.234)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	421.835	365.048	56.787
Totale	7.105.438	6.782.380	323.058

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Durante l'esercizio non si è fatto ricorso a:

- cassa integrazione;
- utilizzo concordato ferie massive;

al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19. }

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(126.643)	(167.721)	41.078

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione	37.095	54.260	(17.165)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	65		65
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	6.598	3.864	2.734
(Interessi e altri oneri finanziari)	(170.401)	(225.845)	55.444
Utili (perdite) su cambi			

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					34.507	34.507
Interessi fornitori					35	35
Interessi medio credito					13.910	13.910
Sconti o oneri finanziari					32.119	32.119
Interessi su finanziamenti					49.939	49.939
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					39.892	39.892
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					170.401	170.401

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					6.553	6.553
Interessi su finanziamenti					65	65
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					46	46
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					6.663	6.663

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società non ha ricevuto contributi straordinari nel corso dell'esercizio, ad eccezione di eventuali finanziamenti covid con garanzie statali e di credito imposta 4.0.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
316.361	92.741	223.620

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	316.361	92.741	223.620
IRES	216.846	56.964	159.882
IRAP	99.515	35.777	63.738
Totale	316.361	92.741	223.620

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	868.555	
Onere fiscale teorico (%)	24	208.453
Variazioni in aumento:	0	
Spese telefoniche	5.324	
Assicurazione autovetture	1.100	
Spese rappresentanza	2.954	
Spese autovetture	8.315	
Costi indeducibili	32.504	
Imu	24.434	
Altre imposte e tasse indeducibili	673	
Imposta rivalutazione	15.421	
Interessi di mora	35	
Interessi diversi indeducibili	1.025	
Sopravvenienza passiva	12.521	
Imposte e tasse indeducibili	1.104	
Ammortamento cellulare	151	
Variazioni in diminuzione:		
Dividendi	(35.240)	
Deduzione Irap cod.12	(6.085)	
Deduzione Irap cod.33	(14.604)	
Imu	(14.660)	
Imponibile fiscale	903.526	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		216.846

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.683.331	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	225.736
Variazioni in aumento:	0	
Costi indeducibili	32.504	
Imu	24.434	

Altre imposte e tasse indeducibili	673	
Sopravvenienza passiva	12.521	
Imposta rivalutazione	15.421	
Contributi Inps co.co.co	22.706	
Collaborazione occasionale	4.949	
Interessi leasing	5.673	
Amministratori	111.263	
Variazioni in diminuzione:		
Deduzione forfettaria	(916.864)	
Contributi previdenziali e assistenziali	(452.063)	
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente	(1.479.920)	
Imponibile Irap	2.064.628	
IRAP corrente per l'esercizio		99.515

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificate situazioni che abbiano comportato la contabilizzazione di imposte differite ed o anticipate.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	81	72	9
Operai	24	32	(8)
Altri	3	3	
Totale	108	107	1

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	390.666	16.848

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

L'attività di revisione contabile è svolta dal collegio sindacale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In particolare,

Garanzie ricevute:

2.390.000,00 dalla società Sagest Spa

Garanzie rilasciate:

713.468,53 fideiussione solidale con Iris Spa rilasciata a Tele C Spa – 58.877,00 Casa di Cura Prof. Brodetti Spa – 100.800,00 Gh Gestione Hospital Srl – 138.000,00 Sagest Gs

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate come riportato nella relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'Impresa	Sagest Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Lavello
Codice fiscale (per imprese italiane)	01824260713
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Potenza

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

La vostra società appartiene al Gruppo Salatto.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Sagest Spa redige il bilancio c

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	29/04/2022	30/06/2021
B) Immobilizzazioni	2.620.368	2.617.552
C) Attivo circolante	550.140	565.257
Totale attivo	3.170.508	3.182.809
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	320.000	320.000
Riserve	1.924.766	1.924.333
Utile (perdita) dell'esercizio	339.985	289.444
Totale patrimonio netto	2.584.751	2.533.777
B) Fondi per rischi e oneri	20.000	20.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	40.219	32.276

D) Debiti	525.538	596.756
Totale passivo	3.170.508	3.182.809

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		30/06/2021
A) Valore della produzione	235.103	568.384
B) Costi della produzione	209.944	469.008
C) Proventi e oneri finanziari	329.187	224.994
Imposte sul reddito dell'esercizio	14.271	34.926
Utile (perdita) dell'esercizio	339.985	289.444

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	552.194
a riserva	Euro	302.194
a dividendo	Euro	250.000
a {...}	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Potito Francesco Pio Salatto

FINSERVICE S.P.A.

Sede in VIA ALDO MORO, 86 - 71042 CERIGNOLA (FG) Capitale sociale Euro 208.000,00 I.V.

Verbale della riunione del Consiglio di Amministrazione

L'anno 2022 il giorno 29 del mese di marzo alle ore 9,44, presso gli uffici di Corso Garibaldi n. 10 in Foggia, si è riunito, in presenza ed in videoconferenza, il Consiglio di Amministrazione della società FINSERVICE S.P.A. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Esame del progetto di bilancio chiuso il 31/12/2021, con la nota integrative e la relazione sulla gestione. Determinazioni.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

Dott. Potito Francesco Pio Salatto	Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Rocco Salatto	Consigliere – V. Presidente
Dott. Domenico Ciliberti	Consigliere
Sig.ra Giuseppina Gentile	Consigliere
Dott. Matteo Giambavicchio	Consigliere
Dott. Michele Di Ciommo	Presidente Collegio sindacale
Dott. Gino Di Franco	Sindaco effettivo
Dott. Christian Favino	Sindaco effettivo

Assume la presidenza della riunione, ai sensi di legge e di Statuto, il Dott. Potito Francesco Pio Salatto, Presidente del Consiglio di amministrazione il quale chiama a svolgere la funzione di segretario il Dott. Rocco Salatto che presente accetta

Il Presidente, constata e fa constatare la validità della riunione, apre quindi la seduta passando allo svolgimento di quanto posto all'ordine del giorno.

Con riferimento al punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2021 con la Nota integrativa e bozza della Relazione sulla gestione al Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2021

Viene data lettura della bozza di Relazione sulla Gestione e degli altri documenti distribuiti. Sull'argomento si apre un ampio dibattito.

Al termine della discussione, il Consiglio di Amministrazione unanime,

delibera

- di approvare la bozza di Bilancio e la bozza della Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021, che evidenzia un risultato positivo di Euro 552.194,00;
- di consegnare al Collegio Sindacale copia della bozza di Bilancio con la Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione, per le relative verifiche ed adempimenti di legge;
- di proporre la destinazione dell'utile di esercizio 2021 a dividendo per € 250.000,00 e la differenza, pari ad € 302.194,00 a riserva.

Il Consiglio di Amministrazione all'unanimità dei presenti, inoltre

delibera

- di dare ampio mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione, affinché convochi nei tempi ritenuti opportuni, ed in conformità alle previsioni di Legge e di Statuto Sociale vigente, l'Assemblea per deliberare in merito al seguente ordine del giorno: "Bilancio e Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021: deliberazioni inerenti e conseguenti";

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, letto ed approvato il presente verbale, la riunione è tolta alle ore 10,22.

Il Segretario
Dott. Rocco Salatto

Il Presidente
Dott. Potito Francesco Pio Salatto

FINSERVICE S.P.A.

Sede in VIA ALDO MORO, 86 - 71042 CERIGNOLA (FG) Capitale sociale Euro 208.000,00 I.V.

Relazione unitaria del Collegio Sindacale all'assemblea degli azionisti

Signori Azionisti della FINSERVICE S.P.A.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A)**Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39****Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società FINSERVICE S.P.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società FINSERVICE S.P.A. al 31/12/2021 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Il nostro giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Gli amministratori della Società FINSERVICE S.P.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società FINSERVICE S.P.A. al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società FINSERVICE S.P.A. al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società FINSERVICE S.P.A. al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia di Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nell'anno 2022, prima dell'approvazione del bilancio 2021, è stata richiesta, da parte del socio Vaira, l'attivazione della procedura arbitraria, come da statuto societario, con nomina di organismo composto da tre notai, al fine di annullare l'ultima delibera dell'assemblea dei soci inerente il riconoscimento di un compenso extra per i risultati di esercizio conseguiti grazie all'opera meritoria del consiglio di amministrazione.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto, di ampliamento e sviluppo.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Foggia, 12/04/2022

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio Sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Dott. Michele Di Ciommo
Rag. Gino Di Franco
Dott. Christian Favino

FINSERVICE S.P.A.

Sede in VIA ALDO MORO, 86 - 71042 CERIGNOLA (FG) Capitale sociale Euro 208.000,00 I.V.

Rendiconto finanziario al 31/12/2021

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2020
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	552.194	338.370
Imposte sul reddito	316.361	92.741
Interessi passivi (interessi attivi)	163.738	221.981
(Dividendi)	(37.095)	(54.260)
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	995.198	598.832
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	293.974	259.705
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(547)	991
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	293.427	260.696
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.288.625	859.528
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(42.994)	(9.762)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(63.618)	673.587
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	42.389	243.418
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.241)	3.223
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi		(5.200)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.094.575)	(1.553.756)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.162.039)	(648.490)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	126.586	211.038
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(163.738)	(221.981)
(Imposte sul reddito pagate)	(113.802)	(125.207)
Dividendi incassati	37.095	54.260

(Utilizzo dei fondi)	182.551	180.507
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(57.894)	(112.421)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	68.692	98.617
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(71.124)	(102.359)
(Investimenti)	(71.124)	(102.359)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(15.807)	(47.201)
(Investimenti)	(15.807)	(47.201)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie	(15.000)	(50.062)
(Investimenti)	(15.000)	(50.062)
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(101.931)	(199.622)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(82.287)	821.533
Accensione finanziamenti	47.954	625.443
(Rimborso finanziamenti)		(350.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(250.000)	(175.476)
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(284.333)	921.500
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(317.572)	820.495
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.108.097	286.471
Assegni		
Danaro e valori in cassa	187	1.317
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.108.284	287.788
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	788.828	1.108.097
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.884	187
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	790.712	1.108.284
Di cui non liberamente utilizzabili		

Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Potito Francesco Pio Salatto

SAGEST S.P.A.

Sede in VIA MIGLIOLI 9 - 85024 LAVELLO (PZ) Capitale sociale Euro 320.000,00 i.v.

Bilancio consolidato al 31/12/2021

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	8.769	9.169
2) Costi di sviluppo	208.994	215.649
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	83.926	72.167
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	39.477	17.092
5) Avviamento	105.697	105.697
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	8.543	8.543
7) Altre	1.841.405	1.922.451
	<u>2.296.811</u>	<u>2.350.768</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	18.709.847	18.986.311
2) Impianti e macchinario	434.778	518.850
3) Attrezzature industriali e commerciali	847.501	793.158
4) Altri beni	590.838	592.858
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>20.582.964</u>	<u>20.891.177</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate non consolidate		
b) imprese collegate	416.538	416.538
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	92.717	46.717
	<u>509.255</u>	<u>463.255</u>
2) Crediti		
a) verso imprese controllate non consolidate		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo	60.000	60.000
	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
b) verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	30.000
	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

c) verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
d-bis) verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	293.859	263.377
- esigibili oltre l'esercizio successivo	38.233	35.990
	<u>332.092</u>	<u>299.367</u>
		422.092
3) Altri titoli		172.500
4) Strumenti finanziari derivati attivi		142.500
		<u>1.103.847</u>
		995.122
Totale immobilizzazioni	23.983.622	24.237.067

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		607.033	655.189
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		<u>607.033</u>	<u>655.189</u>

II. Crediti

1) Verso clienti			
- esigibili entro l'esercizio successivo	5.752.849		3.340.313
- esigibili oltre l'esercizio successivo	2.281		2.281
		<u>5.755.130</u>	<u>3.342.594</u>
2) Verso imprese controllate non consolidate			
- esigibili entro l'esercizio successivo			
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
3) Verso imprese collegate			
- esigibili entro l'esercizio successivo	116.624		110.624
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
		<u>116.624</u>	<u>110.624</u>
4) Verso controllanti			
- esigibili entro l'esercizio successivo			
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- esigibili entro l'esercizio successivo			
- esigibili oltre l'esercizio successivo			

5-bis) Per crediti tributari			
- esigibili entro l'esercizio successivo	102.114		110.560
- esigibili oltre l'esercizio successivo	100.778		100.978
		202.892	211.538
5-ter) Per imposte anticipate			
- esigibili entro l'esercizio successivo			
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-quater) Verso altri			
- esigibili entro l'esercizio successivo	8.054.544		7.566.765
- esigibili oltre l'esercizio successivo	393.281		392.402
		8.447.825	7.959.167
		14.522.471	11.623.923
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
1) Partecipazioni in imprese controllate non consolidate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
4) Altre partecipazioni		13.438	14.438
5) Strumenti finanziari derivati attivi			
6) Altri titoli			
6) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
		13.438	14.438
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
1) Depositi bancari e postali		3.584.765	4.912.098
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		68.175	73.072
		3.652.940	4.985.170
Totale attivo circolante		18.795.882	17.278.720
D) Ratei e risconti		277.451	236.094
Totale attivo		43.056.955	41.751.881
Stato patrimoniale passivo		31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto			
<i>I. Capitale</i>		320.000	320.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>			
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>			
<i>IV. Riserva legale</i>		72.638	72.638
<i>V. Riserve statutarie</i>			
<i>VI. Altre riserve, distintamente indicate</i>			

Riserva straordinaria	731.238	730.804
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale	1.120.891	1.120.891
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di acc.to delle plus. di cui all'art. 2 legge n. 168/12		
Fondi di acc.to delle plusvalenze ex d.lgs n. 124/1933		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre...		
Riserva da rapporti di terzi a patrimoni destinati		
Riserva di conversione da consolidamento estero		
Riserva di consolidamento		
		1.852.128
		1.851.695
<i>VII. Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi</i>		
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	4.013.717	3.677.074
<i>IX. Utile (perdita) d'esercizio</i>	663.971	471.349
Perdita ripianata nell'esercizio		
<i>X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		
Totale patrimonio netto di gruppo	6.922.454	6.392.756
-) Capitale e riserve di terzi	5.470.995	5.286.674
-) Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	580.939	309.986
Totale patrimonio di terzi	6.051.934	5.596.660
Totale patrimonio netto consolidato	12.974.388	11.989.416
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	587.426	537.970
5) Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		

Totale fondi per rischi e oneri		587.426	537.970
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		2.739.259	2.900.821
D) Debiti			
1) Obbligazioni			
- esigibili entro l'esercizio successivo			
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
2) Obbligazioni convertibili			
- esigibili entro l'esercizio successivo			
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- esigibili entro l'esercizio successivo			
- esigibili oltre l'esercizio successivo	10.000		10.000
		10.000	10.000
4) Debiti verso banche			
- esigibili entro l'esercizio successivo	7.570.131		8.026.066
- esigibili oltre l'esercizio successivo	10.073.835		11.096.089
		17.643.966	19.122.155
5) Debiti verso altri finanziatori			
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.214.371		113.770
- esigibili oltre l'esercizio successivo	267.697		445.574
		1.482.068	559.344
6) Acconti			
- esigibili entro l'esercizio successivo			
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
7) Debiti verso fornitori			
- esigibili entro l'esercizio successivo	3.711.189		3.890.511
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
		3.711.189	3.890.511
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- esigibili entro l'esercizio successivo			
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
9) Debiti verso imprese controllate non consolidate			
- esigibili entro l'esercizio successivo			
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
10) Debiti verso imprese collegate			
- esigibili entro l'esercizio successivo			
- esigibili oltre l'esercizio successivo	108.533		151.693
		108.533	151.693
11) Debiti verso controllanti			
- esigibili entro l'esercizio successivo	(338.460)		(379.233)
- esigibili oltre l'esercizio successivo	114.963		113.770
		(223.497)	(265.463)

11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) Debiti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.201.581	483.267
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		1.201.581
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- esigibili entro l'esercizio successivo	572.410	415.714
- esigibili oltre l'esercizio successivo	315.008	352.268
		887.418
14) Altri debiti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.437.689	1.042.908
- esigibili oltre l'esercizio successivo	406.703	461.522
		1.844.392
Totale debiti		26.665.650
		26.223.919

E) Ratei e risconti **90.232** **99.755**

Totale passivo **43.056.955** **41.751.881**

Conto economico **31/12/2021** **31/12/2020**

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		28.984.037	25.641.239
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto capitale:			
- vari	279.750		840.004
- contributi in conto esercizio	34.356		186.882
		314.106	1.026.886
Totale valore della produzione		29.298.143	26.668.125

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.605.579	2.713.434
7) Per servizi		9.139.004	7.865.031
8) Per godimento di beni di terzi		538.809	652.887
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	8.564.543		8.261.450

b) Oneri sociali	1.793.370	2.166.426
c) Trattamento di fine rapporto	817.229	584.164
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
		11.175.142
10) Ammortamenti e svalutazioni		11.012.040
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	163.842	123.494
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	959.506	816.543
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
		1.123.348
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	48.154	(135.610)
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		1.688.466
		1.831.441
Totale costi della produzione	26.461.477	24.736.285
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	2.836.666	1.931.840
C) Proventi e oneri finanziari		
<i>15) Proventi da partecipazioni con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate	(22.863)	(28.770)
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
		(22.863)
16) Altri proventi finanziari:		(28.770)
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate	22.863	28.770
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	130	
		22.993
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		28.770
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	65	
d) proventi diversi dai precedenti con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:		

- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	8.041	5.676
		8.041
		5.676
		31.099
		34.446

17) *Interessi e altri oneri finanziari con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime:*

- verso imprese controllate non consolidate		
- verso imprese collegate		
- verso imprese controllanti		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	692.744	805.639
		692.744
		805.639

17-bis) *Utili e Perdite su cambi*

Totale proventi e oneri finanziari (684.508) (799.963)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) *Rivalutazioni:*

- a) di partecipazioni
 - in imprese collegate
 - in imprese controllate
 - in imprese controllanti
 - in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - in altre imprese

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) di strumenti finanziari derivati

e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

f) con metodo del patrimonio netto

19) *Svalutazioni:*

a) di partecipazioni

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) di strumenti finanziari derivati

e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

f) con il metodo del patrimonio netto

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	2.152.158	1.131.877
<i>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite anticipate</i>		
Imposte correnti	907.248	350.542
Imposte relative a esercizi precedenti		
Imposte differite e anticipate		
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	<u>907.248</u>	<u>350.542</u>
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	1.244.910	781.335
-) Utile (perdita) dell'esercizio di gruppo	663.971	471.349
-) Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	580.939	309.986

L' Amministratore Unico
Dott. Potito Francesco Pio Salatto

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio delle società collegate al 31/12/2021

Società	Casa di Cura Prof. Brodetti Spa C.F.: 00419680715	Iris Spa C.F.: 01703330710	Finservice Spa C.F.: 01703320711	Tele C spa C.F.: 01715410716	Sagest S.p.A. C.F.: 01824260713	BILF srl C.F.: 03782820710	GH - Gestione Hospital srl C.F.: 03133470710
Crediti vs. soci							
Tot. Immobilizzazioni	12.729.246,00	3.835.493,00	9.671.253,00	452.673,00	2.617.368	544.242,00	503.494,00
Tot. Attivo Circolante	10.033.797,00	3.342.198,00	4.972.338,00	381.662,00	553.140,00	95.585,00	151.235,00
Ratei e risconti attivi	158.055,00	82.421,00	27.608,00			9.019,00	348,00
Tot. Attivo	22.921.098,00	7.260.112,00	14.671.199,00	834.335,00	3.170.508,00	648.846,00	655.077,00
Capitale Sociale	658.463,00	300.000,00	208.000,00	1.031.000,00	320.000,00	270.000,00	50.000,00
Riserve	4.463.216,00	1.490.507,00	4.302.967,00	1.507.573,00	1.924.766,00	306.480,00	259.129,00
Fondo rischi ed oneri		172.747,00	394.679,00		20.000,00		
T.F.R.	1.366.078,00	575.685,00	754.828,00	2.449,00	40.219,00		
Totale Debiti	13.371.916,00	4.630.673,00	7.533.903,00	274.587,00	525.538,00	415.258,00	647.844,00
Ratei e risconti passivi	82.527,00	6.651,00					1.054,00
Tot Passivo	22.921.098,00	7.260.112,00	14.671.199,00	834.335,00	3.170.508,00	648.846,00	655.077,00
Patrimonio netto	8.100.577,00	1.874.356,00	5.987.789,00	557.299,00	2.584.751,00	233.588,00	6.179,00
Conti d'ordine							
Valore della produzione	13.731.197,00	6.798.677,00	8.100.636,00	385.622,00	235.013,00	480.850,00	75.099,00
Costi della produzione	12.315.033,00	6.482.980,00	7.105.438,00	252.916,00	209.944,00	491.561,00	112.556,00
Differenze tra valore e costi	1.416.164,00	315.697,00	995.198,00	132.706,00	25.069,00	-10.711,00	-37.457,00
Proventi e oneri finanziari	-325.544,00	-123.973,00	-126.643,00	-14.278,00	329.187,00	-4.454,00	-25.869,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie							
Utile ante imposte	1.090.620,00	191.724,00	868.555,00	118.428,00	354.256,00	-15.165,00	-63.326,00
Imposte dirette	452.535,00	107.875,00	316.361,00	15.808,00	14.271,00	398,00	
Utile di esercizio al netto delle II.DD.	638.085,00	83.849,00	552.194,00	102.620,00	339.985,00		
Perdita d'esercizio						-15.563,00	-63.326,00

SAGEST S.P.A.

Sede in VIA MIGLIOLI 9 - 85024 LAVELLO (PZ) Capitale sociale Euro 320.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2021

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
II. Materiali	459	643
III. Finanziarie	2.616.909	2.616.909
Totale Immobilizzazioni	2.617.368	2.617.552
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	476.655	452.423
- oltre 12 mesi		
- imposte anticipate		
	<u>476.655</u>	<u>452.423</u>
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	76.485	112.834
IV. Disponibilità liquide		
Totale attivo circolante	553.140	565.257
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	3.170.508	3.182.809
Stato patrimoniale passivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	320.000	320.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	72.638	72.638
V. Riserve statutarie		

<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria	731.238	730.804
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale	1.120.891	1.120.891
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
<i>Varie altre riserve</i>		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre...		
		1.852.128
		1.851.694
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	339.985	289.444
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>		
<i>Acconti su dividendi</i>		
<i>Perdita ripianata nell'esercizio</i>		
<i>X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		
Totale patrimonio netto	2.584.751	2.533.776
B) Fondi per rischi e oneri	20.000	20.000
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	40.219	32.276
D) Debiti		
- entro 12 mesi	188.119	81.461
- oltre 12 mesi	337.419	515.296
	525.538	596.757
E) Ratei e risconti		

Totale passivo	3.170.508	3.182.809
-----------------------	------------------	------------------

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.000	252.000
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	157.013	316.384
b) contributi in conto esercizio		
	<u>157.013</u>	<u>316.384</u>
Totale valore della produzione	235.013	568.384

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.872
7) Per servizi	65.424	332.932
8) Per godimento di beni di terzi		
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	102.274	91.151
b) Oneri sociali	29.956	27.462
c) Trattamento di fine rapporto	8.337	6.498
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
		<u>140.567</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	184	339
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
		<u>184</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	3.769	7.754
		<u>339</u>
Totale costi della produzione	209.944	469.008

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	25.069	99.376
--	---------------	---------------

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	332.975	240.062
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		

- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
		332.975	240.062
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	10.137		
		10.137	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	7		9
		7	9
		10.144	9
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	13.932		15.077
		13.932	15.077
17-bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		329.187	224.994

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	354.256	324.370
--	----------------	----------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	14.271	34.926
b) Imposte relative a esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	<hr/>	<hr/>
	14.271	34.926

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

	339.985	289.444
--	---------	---------

L'Amministratore Unico
Dott. Potito Francesco Pio Salatto

TELE C SPASede in VIA MANFREDONIA II TRAV.VIA DEL FEUDO D'ASCOLI - 71100 FOGGIA (FG)
Capitale sociale Euro 1.031.000,00 I.V.**Bilancio al 31/12/2021**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali		
II. Materiali	432.673	433.823
III. Finanziarie	20.000	20.000
Totale Immobilizzazioni	452.673	453.823
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	233.117	224.846
- oltre 12 mesi	112.861	112.861
- imposte anticipate		
	<u>345.978</u>	<u>337.707</u>
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide	35.684	35.806
Totale attivo circolante	381.662	373.513
D) Ratei e risconti		1.397
Totale attivo	834.335	828.733
Stato patrimoniale passivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	1.031.000	1.031.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		

V. <i>Riserve statutarie</i>		
VI. <i>Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
	875.012	875.012
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
	632.561	632.561
		1.507.573
		1.507.573
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
	(2.083.894)	(2.064.758)
IX. <i>Utile d'esercizio</i>		
	102.620	
IX. <i>Perdita d'esercizio</i>		
	0	(19.136)
<i>Acconti su dividendi</i>		
	0	0
<i>Perdita ripianata nell'esercizio</i>		
X. <i>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		
Totale patrimonio netto		
		557.299
		454.679
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
		2.449
		1.742
D) Debiti		
- entro 12 mesi		
	264.587	362.312
- oltre 12 mesi		
	10.000	10.000
		274.587
		372.312

E) Ratei e risconti

Totale passivo	834.335	828.733
-----------------------	----------------	----------------

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	249.780	343.034
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	101.486	14.980
b) contributi in conto esercizio	34.356	
	<u>135.842</u>	<u>14.980</u>
Totale valore della produzione	385.622	358.014

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	122	1.901
7) Per servizi	175.099	260.092
8) Per godimento di beni di terzi	32.404	35.673
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	9.114	8.943
b) Oneri sociali	3.146	7.394
c) Trattamento di fine rapporto	719	636
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
		<u>12.979</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		16.973
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.150	1.721
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
		<u>1.150</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.721
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	31.162	21.142
Totale costi della produzione	252.916	337.502
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	132.706	20.512

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate

- da imprese controllanti
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

16) Altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	8		10
		8	10
		8	10

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	14.286		23.528
		14.286	23.528

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari (14.278) (23.518)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**18) Rivalutazioni:**

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		118.428	(3.006)
20) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti	15.808		16.130
b) Imposte relative a esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		<u>15.808</u>	<u>16.130</u>
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		102.620	(19.136)

Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Potito Francesco Pio Salatto

FINSERVICE S.P.A.

Sede in VIA ALDO MORO, 86 - 71042 CERIGNOLA (FG) Capitale sociale Euro 208.000,00 I.V.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno duemilaventidue il giorno 29 del mese di aprile alle ore, negli uffici siti in Foggia al Corso Garibaldi n. 10, si è tenuta, in presenza e in videoconferenza, l'assemblea dei soci, in prima convocazione, della società FINSERVICE S.P.A. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio e Relazione sulla gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021: deliberazioni inerenti e conseguenti.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori Amministratori:

Dott. SALATTO Potito Francesco Pio	PRESIDENTE - AMM. DELEGATO
Dott. SALATTO Rocco	V. Presidente e Consigliere Delegato
Dott. CILIBERTI Domenico	Consigliere di Amm.ne
Sig. GENTILE Giuseppina	Consigliere Delegato
Dott. GIAMBAVICCHIO Matteo	Consigliere Delegato

oltre ai sindaci

- | | |
|----------------------------|-------------------|
| 1. Dott. DI CIOMMO Michele | Presidente |
| 2. Dott. DI FRANCO Gino | Sindaco effettivo |
| 3. Dott. FAVINO Christian | Sindaco effettivo |

risultano, altresì, presenti i Signori Azionisti, rappresentanti in proprio o per delega, numero di azioni sulle numero 208.000 azioni costituenti l'intero capitale sociale, rappresentato da:

1. dott. Potito Francesco Pio Salatto, nella qualità di Amministratore Unico della "SAGEST S.p.A." detentrica del 51% di azioni rappresentative del capitale sociale: 106.080 azioni.
2. Domenico CILIBERTI – 28% C.S. = n. 58.240 azioni.
3. Miele Raffaele P. – 10% C.S. = n. 20.800 azioni.
4. Fortarezza Emma – 2,50% C.S. = n. 5.200 azioni.
5. Fortarezza Sofia – 2,50% C.S. = n. 5.200 azioni.
6. Filippo VAIRA – 6% C.S. = n. 12.480 azioni.

A sensi di Statuto assume la presidenza il dott. SALATTO POTITO FRANCESCO PIO, Presidente

del Consiglio di amministrazione.

I presenti chiamano a fungere da segretario la rag. Giuseppina Gentile .

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea in prima convocazione deve ritenersi valida essendo presenti tutti i componenti il Consiglio di Amministrazione, e Soci Azionisti rappresentati in proprio o per delega numero azioni sulle 208.000 costituenti il Capitale sociale ed essendo stata convocata l'assemblea nei modi e termini previsti dallo Statuto.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- progetto di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2021, approvato dal C.d.A. il 29/03/2022 (con i relativi allegati, di cui all'O.I.C.-10)
- Relazione sulla gestione al Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2021, allegata al progetto di bilancio redatta dal Consiglio di Amministrazione;
- Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021;
- Rendiconto finanziario (D.Lgs. 139/15).

Il dott. Michele DI CIOMMO, nella sua qualità di Presidente, dà lettura della Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento all'ordine del giorno. L'assemblea all'unanimità dei presenti

Delibera

- di ratificare l'operato del Consiglio di Amministrazione nell'esercizio 2021;
- di prendere atto della Relazione del Collegio sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021, così come predisposto dal Presidente del Consiglio di amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 552.194,00
- di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio a dividendo per € 250.000,00 e a riserva per 302.194,00

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	552.194
5% a riserva legale	Euro	
A riserva straordinaria	Euro	302.194
A dividendo	Euro	250.000

- di conferire ampia delega , per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che, null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore ~~12.00~~ ~~12.00~~, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Rag. Giuseppina GENTILE

Il Presidente
dott SALATTO Potito Francesco Pio