

FINSERVICE S.P.A.

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

Bilancio al 31/12/2022

Stato patrimoniale attivo	31/12/2022	31/12/2021
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	68.940	91.299
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.322	14.225
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	8.543	8.543
7) Altre ...		6.030
	86.805	120.097
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	6.459.973	6.684.944
2) Impianti e macchinario	28.340	24.751
3) Attrezzature industriali e commerciali	85.769	83.917
4) Altri beni	172.991	155.325
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	6.747.073	6.948.937
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	537.559	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	27.717
	2.493.218	2.561.357
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	42.667		40.862
- oltre l'esercizio			
		42.667	40.862
		42.667	40.862
3) Altri titoli			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		2.535.885	2.602.219
Totale immobilizzazioni		9.369.763	9.671.253

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		71.649	77.741
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		71.649	77.741

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	1.392.465		929.749
- oltre l'esercizio			
		1.392.465	929.749
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	24.307		14.256
- oltre l'esercizio			
		24.307	14.256
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	2.585.017		3.159.880
- oltre l'esercizio			
		2.585.017	3.159.880
		4.001.789	4.103.885

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	701.605	788.828
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	881	1.884
	<u>702.486</u>	<u>790.712</u>

Totale attivo circolante	4.775.924	4.972.338
---------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti	29.869	27.608
----------------------------	---------------	---------------

Totale attivo	14.175.556	14.671.199
----------------------	-------------------	-------------------

Stato patrimoniale passivo

	31/12/2022	31/12/2021
--	-------------------	-------------------

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. Altre riserve

Riserva straordinaria	1.563.129	1.260.935
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	(2)	1
Altre ...	1.535.942	1.535.942
	<hr/>	<hr/>
	2.935.940	2.935.943
	4.499.069	4.196.878
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	686.631	552.194
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	6.424.417	5.987.789
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	394.679
Totale fondi per rischi e oneri	394.679	394.679
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	815.302	754.828
D) Debiti		
<i>1) Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>2) Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>3) Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>4) Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	3.315.897	2.961.420
- oltre l'esercizio	1.741.042	2.798.117
	<hr/>	<hr/>
	5.056.939	5.759.537

<i>5) Verso altri finanziatori</i>		
- entro l'esercizio	75.706	114.963
- oltre l'esercizio		
		114.963
	75.706	114.963
<i>6) Acconti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>7) Verso fornitori</i>		
- entro l'esercizio	613.312	570.858
- oltre l'esercizio		
		570.858
	613.312	570.858
<i>8) Rappresentati da titoli di credito</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>9) Verso imprese controllate</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>10) Verso imprese collegate</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>11) Verso controllanti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>12) Tributari</i>		
- entro l'esercizio	184.794	327.960
- oltre l'esercizio		
		327.960
	184.794	327.960
<i>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
- entro l'esercizio	362.746	210.841
- oltre l'esercizio		
		210.841
	362.746	210.841
<i>14) Altri debiti</i>		
- entro l'esercizio	247.661	549.744
- oltre l'esercizio		
		549.744
	247.661	549.744
Totale debiti	6.541.158	7.533.903
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	14.175.556	14.671.199

Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.601.792	8.071.485
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	17.641	29.151
b) Contributi in conto esercizio		
	17.641	29.151
Totale valore della produzione	8.619.433	8.100.636
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	505.119	471.562
7) Per servizi	2.349.731	2.222.308
8) Per godimento di beni di terzi	72.418	50.621
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	2.732.836	2.838.323
b) Oneri sociali	583.928	566.782
c) Trattamento di fine rapporto	249.533	283.028
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	3.566.297	3.688.133
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.058	13.093
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	312.298	280.881
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	349.356	293.974
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.093	(42.995)
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	548.538	421.835
Totale costi della produzione	7.397.552	7.105.438
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	1.221.881	995.198
C) Proventi e oneri finanziari		
15) <i>Proventi da partecipazioni</i>		
da imprese controllate		
da imprese collegate	61.826	37.095
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

	61.826	37.095
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	1.079	6.598
		1.079
		6.598
		1.079
		6.663
17) Interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	269.575	170.401
		269.575
		170.401
17 bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	(206.670)	(126.643)
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)	1.015.211	868.555
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

a) Imposte correnti	328.580		316.361
b) Imposte di esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
imposte differite			
imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		328.580	316.361

21) Utile (Perdita) dell'esercizio		686.631	552.194
---	--	----------------	----------------

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Potito Francesco Pio Salatto

Dati anagrafici	
denominazione	FINSERVICE S.P.A.
sede	71042 CERIGNOLA (FG) VIA ALDO MORO, 86
capitale sociale	208000
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	FG
partita IVA	01703320711
codice fiscale	01703320711
numero REA	145848
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
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	SI
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo	68.940	91.299
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.322	14.225
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	8.543	8.543
7) altre		6.030
Totale immobilizzazioni immateriali	86.805	120.097
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.459.973	6.684.944
2) impianti e macchinario	28.340	24.751
3) attrezzature industriali e commerciali	85.769	83.917
4) altri beni	172.991	155.325
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	6.747.073	6.948.937
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	537.559	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	27.717
Totale partecipazioni	2.493.218	2.561.357
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.667	40.862
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	42.667	40.862
Totale crediti	42.667	40.862
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.535.885	2.602.219
Totale immobilizzazioni (B)	9.369.763	9.671.253
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	71.649	77.741
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	71.649	77.741
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.392.465	929.749
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	1.392.465	929.749
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.307	14.256
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	24.307	14.256
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.585.017	3.159.880

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	2.585.017	3.159.880
Totale crediti	4.001.789	4.103.885
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		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	701.605	788.828
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	881	1.884
Totale disponibilità liquide	702.486	790.712
Totale attivo circolante (C)	4.775.924	4.972.338
D) Ratei e risconti	29.869	27.608
Totale attivo	14.175.556	14.671.199
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	208.000	208.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	924.628	924.628
IV - Riserva legale	106.089	106.089
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.563.129	1.260.935
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	2.935.940	2.935.943
Totale altre riserve	4.499.069	4.196.878
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	686.631	552.194
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	6.424.417	5.987.789
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	394.679	394.679
Totale fondi per rischi ed oneri	394.679	394.679
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	815.302	754.828
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.315.897	2.961.420
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.741.042	2.798.117
Totale debiti verso banche	5.056.939	5.759.537
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.706	114.963
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori	75.706	114.963
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	613.312	570.858
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	613.312	570.858
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.794	327.960
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	184.794	327.960
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	362.746	210.841
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	362.746	210.841
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.661	549.744
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	247.661	549.744
Totale debiti	6.541.158	7.533.903
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	14.175.556	14.671.199

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
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	(2)	1
Altre ...	1.535.942	1.535.942

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.601.792	8.071.485
2) variazioni 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		
contributi in conto esercizio		
altri	17.641	29.151
Totale altri ricavi e proventi	17.641	29.151
Totale valore della produzione	8.619.433	8.100.636
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	505.119	471.562
7) per servizi	2.349.731	2.222.308
8) per godimento di beni di terzi	72.418	50.621
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.732.836	2.838.323
b) oneri sociali	583.928	566.782
c) trattamento di fine rapporto	249.533	283.028
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	3.566.297	3.688.133
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.058	13.093
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	312.298	280.881
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	349.356	293.974
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.093	(42.995)
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	548.538	421.835
Totale costi della produzione	7.397.552	7.105.438
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.221.881	995.198
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate	61.826	37.095
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni	61.826	37.095
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		65
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		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 imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	1.079	6.598
Totale proventi diversi dai precedenti	1.079	6.598
Totale altri proventi finanziari	1.079	6.663
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	269.575	170.401
Totale interessi e altri oneri finanziari	269.575	170.401
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(206.670)	(126.643)
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 all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
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		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.015.211	868.555
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	328.580	316.361
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	328.580	316.361
21) Utile (perdita) dell'esercizio	686.631	552.194
	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	686.631	552.194
Imposte sul reddito	328.580	316.361
Interessi passivi/(attivi)	268.496	163.738
(Dividendi)	(61.826)	(37.095)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.221.881	995.198
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	349.356	293.974

Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(1.805)	(547)
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	347.551	293.427
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.569.432	1.288.625
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	6.092	(42.994)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(462.716)	(63.618)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	42.454	42.389
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.261)	(3.241)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	453.939	(1.094.575)
Totale variazioni del capitale circolante netto	37.508	(1.162.039)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.606.940	126.586
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(268.496)	(163.738)
(Imposte sul reddito pagate)	(511.051)	(113.802)
Dividendi incassati	61.826	37.095
(Utilizzo dei fondi)	60.474	182.551
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(657.247)	(57.894)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	949.693	68.692
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(110.434)	(71.124)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.766)	(15.807)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	68.139	(15.000)
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'attività di investimento (B)	(46.061)	(101.931)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	354.477	(82.287)
Accensione finanziamenti		47.954
(Rimborso finanziamenti)	(1.096.332)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(250.003)	(250.000)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(991.858)	(284.333)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(88.226)	(317.572)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	788.828	1.108.097
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.884	187
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	790.712	1.108.284
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	701.605	788.828
Assegni		
Danaro e valori in cassa	881	1.884
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	702.486	790.712
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

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 686.631.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono evenienti dalla necessità di avere, dagli uffici amministrativi, dati contabili certi ripetuto all'esercizio 2022.

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 31/12/2022 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. ce 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 per i ricavi dal momento in cui vi è la certezza del riconoscimento dello spettante da parte della Asl e della Regione Puglia.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione e 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 modificato il principio contabile.

Correzione di errori rilevanti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa regolare dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa regolare dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

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.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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.

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.

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 e alla certezza del riconoscimento da parte dell'ente pubblico competente.

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**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
86.805	120.097	(33.292)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo		91.299	14.225			8.543	6.030	120.097
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio		91.299	14.225			8.543	6.030	120.097
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni		(22.359)	(4.903)				31.028	3.766
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio							37.058	37.058
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni		(22.359)	(4.903)				(6.030)	(33.292)
Valore di fine esercizio								
Costo		68.940	9.322			8.543		86.805
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio		68.940	9.322			8.543		86.805

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.747.073	6.948.937	(201.864)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	9.793.643	275.204	840.142	606.262		11.515.251
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.108.699	250.453	756.225	450.937		4.566.314
Svalutazioni						
Valore di bilancio	6.684.944	24.751	83.917	155.325		6.948.937
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		12.528	21.855	76.051		110.434
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	224.971	8.939	20.003	58.385		312.298
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(224.971)	3.589	1.852	17.666		(201.864)
Valore di fine esercizio						
Costo	9.747.564	290.210	862.205	645.419		11.545.398
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.287.591	261.870	776.436	472.428		4.798.325
Svalutazioni						
Valore di bilancio	6.459.973	28.340	85.769	172.991		6.747.073

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

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 31/12/2022 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale, in particolare: contributi come credito di imposta per le maggiori spese in energia.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.535.885	2.602.219	(66.334)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	605.698	1.927.942			27.717	2.561.357		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	605.698	1.927.942			27.717	2.561.357		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	(68.139)					(68.139)		
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni	(68.139)					(68.139)		
Valore di fine esercizio								
Costo	537.559	1.927.942			27.717	2.493.218		
Rivalutazioni								

Svalutazioni								
Valore di bilancio	537.559	1.927.942			27.717	2.493.218		

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

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					40.862	40.862
Variazioni nell'esercizio					1.805	1.805
Valore di fine esercizio					42.667	42.667
Quota scadente entro l'esercizio					42.667	42.667
Quota scadente oltre l'esercizio						
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

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 perc.	Valore a bilancio o corrispondent e credito
TELE C s.r.l.	FOGGIA	01715410716	1.031.000	102.620	92.586	585.698	56,81	585.698
GH	FOGGIA	03133470710	50.000	(174.083)	383.216	20.000	40	20.000
Tecnogest Srl	FOGGIA	01727910760	50.000	(45.598)	39.674	24.500	49	24.500

				controllanti		
Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine						

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Partecipazioni in altre imprese	27.717	
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti verso altri	42.667	
Altri titoli		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
71.649	77.741	(6.092)

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	77.741	(6.092)	71.649
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	77.741	(6.092)	71.649

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita
Valore di inizio esercizio	
Variazione nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.001.789	4.103.885	(102.096)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine	Quota scadente	Quota scadente	Di cui di durata

	esercizio	nell'esercizio	esercizio	entro l'esercizio	oltre l'esercizio	residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	929.749	462.716	1.392.465	1.392.465		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.256	10.051	24.307	24.307		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.159.880	(574.863)	2.585.017	2.585.017		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.103.885	(102.096)	4.001.789	4.001.789		

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. 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 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.392.465				

	Crediti verso clienti	Crediti verso imprese controllate	Crediti verso imprese collegate	Crediti verso imprese controllanti	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti verso altri	Totale
Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine							

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre partecipazioni non immobilizzate			
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati			
Altri titoli non immobilizzati			
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

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

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 perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito

	nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Rimanenze	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	
Lavori in corso su ordinazione	
Prodotti finiti e merci	
Acconti	
Totale	

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.424.417	5.987.789	436.628

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	208.000							208.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione	924.628							924.628
Riserva legale	106.089							106.089
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	1.260.935		302.194					1.563.129
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o 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	2.935.943		(3)					2.935.940
Totale altre riserve	4.196.878		302.191					4.499.069
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	552.194		(552.194)				686.631	686.631
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	5.987.789		(250.003)				686.631	6.424.417

Dettaglio delle 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	(2)
Altre ...	1.535.942
Totale	2.935.940

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – 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, modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, 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 formatesi negli esercizi 2020 e 2021 che beneficiano del regime di sospensione dei provvedimenti di legge inerenti al patrimonio netto della società:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	208.000	208.000
Riserva legale	106.089	106.089
Altre Riserve	5.423.697	5.121.506
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	686.631	552.194
Totale patrimonio netto	6.424.417	5.987.789
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)	ZERO	ZEDRO
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione	ZERO	ZERO

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
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	1.563.129		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	2.935.940					
Totale altre riserve	4.499.069					
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	5.737.786					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei
-------------	---------	------------------	------------------------------	-------------------	-------------------------------	--

					effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	tre precedenti esercizi per altre ragioni
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
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	(2)		A,B,C,D			
Altre ...	1.535.942		A,B,C,D			
Totale	2.935.940					

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) *quater*.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	
Decremento per variazione di fair value	
Rilascio a conto economico	
Rilascio a rettifica di attività/passività	
Effetto fiscale differito	
Valore di fine esercizio	

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	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 precedente				552.194	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	208.000	106.089	5.121.506	552.194	5.987.789
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			302.191	(552.194)	(250.003)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				686.631	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	208.000	106.089	5.423.697	686.631	6.424.417

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
394.679	394.679	

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				394.679	394.679
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni					
Valore di fine esercizio				394.679	394.679

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
815.302	754.828	60.474

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	754.828
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(60.474)
Altre variazioni	
Totale variazioni	60.474
Valore di fine esercizio	815.302

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.541.158	7.533.903	(992.745)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	5.759.537	(702.598)	5.056.939	3.315.897	1.741.042	
Debiti verso altri finanziatori	114.963	(39.257)	75.706	75.706		
Acconti						
Debiti verso fornitori	570.858	42.454	613.312	613.312		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	327.960	(115.053)	184.794	184.794		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	210.841	151.905	362.746	362.746		
Altri debiti	549.744	(302.083)	247.661	247.661		
Totale debiti	7.533.903	(964.632)	6.541.158	4.800.116	1.741.042	

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti. La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute d'acconto subite, e dei crediti d'imposta compensabili: Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e dei crediti d'imposta compensabili

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				5.056.939	75.706		613.312	

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	8.601.792
Totale	8.601.792

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	8.601.792
Totale	8.601.792

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.397.552	7.105.438	292.114

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	505.119	471.562	33.557
Servizi	2.349.731	2.222.308	127.423
Godimento di beni di terzi	72.418	50.621	21.797
Salari e stipendi	2.732.836	2.838.323	(105.487)
Oneri sociali	583.928	566.782	17.146
Trattamento di fine rapporto	249.533	283.028	(33.495)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	37.058	13.093	23.965
Ammortamento immobilizzazioni materiali	312.298	280.881	31.417
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	6.093	(42.995)	49.088
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	548.538	421.835	126.703
Totale	7.397.552	7.105.438	292.114

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.

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(206.670)	(126.643)	(80.027)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione	61.826	37.095	24.731
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		65	(65)
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.079	6.598	(5.519)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(269.575)	(170.401)	(99.174)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(206.670)	(126.643)	(80.027)

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi		61.826			
		61.826			

Altri proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	
Da imprese collegate	61.826
Da imprese controllanti	
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Da altri	
Totale	61.826

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	157.974
Altri	111.601
Totale	269.575

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					58.614	58.614
Interessi fornitori					140	140
Interessi medio credito					61.377	61.377
Sconti o oneri finanziari					37.983	37.983
Interessi su finanziamenti					58.159	58.159
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					53.302	53.302
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					269.575	269.575

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						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					1.080	1.080
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					1.079	1.079

In ottemperanza al disposto dell'art. 2423-ter, comma 6 del C.C., si evidenziano di seguito gli importi lordi degli utili e delle perdite su cambi che trovano compensazione nella voce 17-bis) del C.E.:

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**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.)

Voce di ricavo	Importo	Natura

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

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	1.015.211	
Onere fiscale teorico (%)	24	243.651
COSTI INDEDUCIBILI IRES		
Spese telefoniche	5.665	
Assicurazione autovetture	1.008	
Spese di rappresentanza	3.913	
Spese per autovetture	10.315	
Costi indeducibili	22.143	
Altre imposte e tasse indeducibili	1.002	
Imposta di rivalutazione	15.421	
Interessi di mora	140	
interessi indeducibili	808	
Sopravvenienza passiva	18.518	
ammortamenti indeducibili	3.969	
credito imposta energia e gas	(12.033)	
dividendi	(58.734)	
Deduzione Irap pagata	(47.383)	
Imponibile fiscale	979.963	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		235.191

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.788.178	
Totale	4.788.178	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	230.790
COSTI INDEDUCIBILI IRAP		
Costi indeducibili	22.143	
Imu	24.434	
Spese di rappresentanza indeducibile	2.568	
Altre imposte e tasse indeducibili	1.002	
Sopravvenienza passiva	18.518	
Imposta rivalutazione	15.421	
Inps co.co.co	15.600	
Svalutazione partecipazione Tele c	117.139	
Ammortamenti indeducibili	3.766	
Interessi leasing	5.653	
Compenso amministratore	75.213	
Credito energia elettrica e gas	(12.033)	
Deduzioni	(3.140.067)	
Imponibile Irap	1.937.535	
IRAP corrente per l'esercizio		93.389

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 ci sono poste in bilancio che richiedano la rilevazione di imposte anticipate ed / o differite.

di esercizi precedenti						
Totale perdite fiscali						
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		24			24	

Non sono presenti differenze temporanee e pertanto non si è provveduto alla rilevazione di imposte differite e anticipate.

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	31/12/2022
Dirigenti	
Quadri	
Impiegati	9696
Operai	3232
Altri	44
Totale	132132

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio			96	32	4	132

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	321.015	12.046
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

Impegni	
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	
di cui nei confronti di imprese controllate	
di cui nei confronti di imprese collegate	
di cui nei confronti di imprese controllanti	
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Garanzie	
di cui reali	
Passività potenziali	

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato e sono riepilogate nel bilancio come servizi ricevuti da Sagest Spa e come anticipi soci a società collegate.

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.

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

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	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	SAGEST SPA	
Città (se in Italia) o stato estero	LAVELLO (PZ)	
Codice fiscale (per imprese italiane)		
Luogo di deposito del bilancio consolidato	VIA MIGLIOLI 9 -LAVELLO (PZ)	

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

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 società Sagest Spa che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

	Ultimo esercizio	Esercizio
--	------------------	-----------

		precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	28/04/2023	30/04/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	2.624.850	2.617.368
C) Attivo circolante	400.999	553.140
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	3.025.849	3.170.508
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	320.000	320.000
Riserve	2.034.752	1.924.766
Utile (perdita) dell'esercizio	217.813	339.985
Totale patrimonio netto	2.572.565	2.584.751
B) Fondi per rischi e oneri	20.000	20.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.988	40.219
D) Debiti	393.296	525.538
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo	3.025.849	3.170.508

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato g	28/04/2023	30/04/2022
A) Valore della produzione	184.778	235.013
B) Costi della produzione	200.073	209.944
C) Proventi e oneri finanziari	235.654	329.187
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.546	14.271
Utile (perdita) dell'esercizio	217.813	339.985

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come evidenziati dal bilancio d'esercizio.

La società ha usufruito dei crediti di imposta energia per l'aumento dei costi energetici.

Avendo come cliente esclusivo, o comunque maggioritario la Asl, tutti i ricavi sono rinvenibili da rapporti con pubbliche amministrazioni e a queste riferibili.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio: si veda verbale del cda

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	686.631
--	-------------	----------------

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.

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea degli azionisti

Signori Azionisti della FINSERVICE S.P.A.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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 31/12/2022, 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 31/12/2022 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][della società di revisione] per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. siamo indipendente 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.

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 31/12/2022, 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 31/12/2022 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 31/12/2022 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 31/12/2022 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 vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

- Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

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 e di ampliamento.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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 31/12/2022, così come redatto dagli amministratori.

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

Cerignola, 15/05/2023

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Gino Di Franco
Savino Petrarulo
Antonella Carretta

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 31/12/2022

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo pari a Euro 686.631,00

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 31/12/2022, 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 2022 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 2022.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Le prospettive per l'area dell'euro si sono lievemente deteriorate e indicano una crescita più debole e un'inflazione più elevata e persistente rispetto a quanto prefigurato nelle proiezioni macroeconomiche degli esperti della BCE di settembre 2022. L'espansione economica è stata più vigorosa del previsto in estate grazie all'impulso all'attività nel settore dei servizi fornito dalla riapertura dell'economia e dalle misure di sostegno adottate dai governi. Tuttavia la crisi energetica in atto, gli alti tassi di inflazione, l'elevata incertezza, il rallentamento a livello mondiale e l'inasprirsi delle condizioni di finanziamento costituiscono altrettanti elementi di freno per l'attività economica e hanno già determinato una brusca decelerazione del PIL in termini reali nel terzo trimestre del 2022. Gli esperti si attendono al momento una recessione breve e poco profonda nell'area dell'euro al volgere dell'anno.

Nel settore sanitario l'Italia si affaccia al 2023 con una ricca eredità legata al Pnrr. Da un'analisi di mercato il Ministero della salute ha evidenziato il raggiungimento di tutti i target legati al Pnrr sanitario, anche per quanto riguarda la Missione 6-Salute. Questo dovrebbe permettere non solo di richiedere all'Europa l'erogazione della terza tranche di finanziamenti ma anche di avere una serie di strumenti giuridici per cominciare a immaginare e disegnare nuovi processi e nuove iniziative del Ssn. Iniziative che potranno vedere sempre più interconnessi pubblico e privato.

Nell'anno 2022 si riepilogano i provvedimenti di maggior rilievo sanitario in ordine cronologico.

Ripartizione dei fondi

Con il Decreto del Ministero Salute 20 gennaio 2022 sono stati ripartiti oltre 8 miliardi di fondi per Case di Comunità, assistenza domiciliare, telemedicina, innovazione ospedaliera.

Agenas-Agenzia nazionale per la sanità digitale

Con decreto legge 27 gennaio 2022 n. 4, convertito con modificazioni dalla legge 28 marzo 2022 n. 28, è stato assegnato ad Agenas il ruolo di Agenzia nazionale per la sanità digitale, con l'obiettivo di assicurare il potenziamento della digitalizzazione dei servizi e dei processi in sanità. Ora è finalmente attivo un ente con la responsabilità di coordinamento e di indirizzo tra tutte le agenzie nazionali e le regioni per lo sviluppo della sanità digitale, pur con il "tutoraggio" della struttura della Presidenza del Consiglio.

Il Fse e l'Ecosistema dei dati

Con la stessa legge 28 marzo 2022 n. 25 (in G.U. n. 73 del 2022) il legislatore ha rafforzato il Fse e ha creato l'Ecosistema dei dati sanitari (Eds). Il Fse diventa a tutti gli effetti il repository nazionale contenente tutte le informazioni sanitarie di ogni cittadino, aggiornate in maniera continuativa. Parallelamente nasce un Eds che dovrà essere alimentato con dati clinici strutturati trasmessi dalle strutture sanitarie e socio-sanitarie, dagli enti del Servizio sanitario nazionale e da quelli resi disponibili tramite il sistema Tessera Sanitaria. Questa disponibilità di dati strutturati consentirà lo sviluppo di servizi per medici e pazienti, nonché la possibilità di fare analisi anche con l'ausilio di tecnologie di intelligenza artificiale.

Assistenza domiciliare digitale

Con il Decreto Ministero Salute 29 aprile 2022 "Approvazione delle linee guida organizzative contenenti il Modello digitale per l'attuazione dell'assistenza domiciliare" si offre un elenco dettagliato degli elementi essenziali per la riorganizzazione dell'assistenza territoriale e delle modalità di accesso alle diverse funzioni e attività digitali, in particolare soffermandosi sul servizio di cure domiciliari integrato

con le prestazioni di telemedicina nelle sue varie declinazioni (dalla televisita sino alla teleriabilitazione). Le componenti fondamentali del modello organizzativo domiciliare, a cui fanno riferimento le linee guida, sono: il servizio di assistenza domiciliare, che garantisce la continuità dell'assistenza nelle modalità indicate dalla normativa nazionale e regionale vigente; la pianificazione degli accessi domiciliari, sviluppata nell'arco dell'intera settimana secondo quanto previsto dalla predetta normativa tenendo conto della complessità clinico-assistenziale dei pazienti; il servizio di cure domiciliari integrato con prestazioni di telemedicina da remoto. Circa questo ultimo aspetto le linee guida spiegano come funzionerà la visita online col medico, il monitoraggio da remoto delle terapie, il controllo dei parametri vitali e clinici dei pazienti attraverso sensori e altresì la valutazione a distanza del corretto utilizzo di ausili, ortesi e protesi durante le normali attività di vita condotte all'interno dell'ambiente domestico o lavorativo.

Assistenza domiciliare: modelli e standard

Il Decreto 23 maggio 2022, n. 77, Regolamento recante la definizione di modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio sanitario nazionale, è forse il documento più importante dell'anno. Si tratta di un atto di ampio respiro, che ridisegna in maniera importante il sistema territoriale della assistenza pubblica (da sempre la Cenerentola del nostro Ssn) e che dà corpo alla riforma del Pnrr in forza della Missione-Componente 1-Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza territoriale. Il documento rafforza i servizi territoriali attraverso la previsione dello sviluppo di strutture di prossimità (le Case di Comunità), il potenziamento delle cure domiciliari (affinché la casa possa diventare il luogo privilegiato dell'assistenza), l'integrazione tra assistenza sanitaria e sociale, con logiche sistematiche di medicina di iniziativa e di presa in carico, con modelli di servizi digitalizzati anche per l'assistenza a domicilio e valorizzazione della co-progettazione con gli utenti. Si tratta veramente dell'anello mancante del Ssn che ha avuto da sempre una vocazione centrata sull'ospedale: vedremo adesso se si riuscirà a mettere a terra un progetto così ambizioso.

Telemedicina

Con il Decreto ministeriale 21 settembre 2022 recante "Approvazione delle linee guida per i servizi di telemedicina – Requisiti funzionali e livelli di servizio" è stata introdotta per la prima volta una disciplina normativa sulla telemedicina. Il decreto ha la funzione di stabilire standard tecnici e di servizio che gli Enti territoriali dovranno implementare nella progettazione dei propri servizi, affinché l'offerta sanitaria di telemedicina diventi diffusa e omogenea nell'ottica del perseguimento della realizzazione della Missione 6 del Pnrr. Il Decreto, quindi, riprendendo e rielaborando molti dei contenuti delle precedenti linee guida, individua le caratteristiche tecniche, organizzative e funzionali per organizzare il servizio di erogazione di prestazioni tramite la telemedicina. Grande assente una regolamentazione specifica informativa e della acquisizione del consenso.

Riordino Irccs

Ultimo, a fine anno, il Decreto legislativo 23 dicembre 2022, n. 200 "Riordino della disciplina degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico". La Riforma prevista nell'ambito sempre della Missione 6-C2 si pone l'obiettivo di revisionare e aggiornare l'assetto regolamentare e il regime giuridico degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (Irccs), modificando il vigente Dlgs n. 288 del 2003. Fortemente potenziato il rapporto tra ricerca, innovazione e cure, l'Irccs diventa un soggetto cardine della ricerca in ambito sanitario, da sviluppare insieme al privato e alle start-up. Sono inoltre introdotti sistemi incentivati i meccanismi di trasferimento delle conoscenze, anche allo scopo di potenziare la capacità degli stessi Istituti di attrarre risorse e partecipare a progetti di ricerca in ambito nazionale e internazionale.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Il 2022 è stato un anno ancora influenzato seppure in maniera limitata dalla pandemia Covid che ha inevitabilmente inciso anche se limitatamente, 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 10% dei posti letto disponibili che comunque non ci ha impedito di raggiungere tutti gli obiettivi di fatturato.

Inoltre abbiamo avuto e firmato il contratto relativo al 2022 solamente a gennaio 2023, 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 2022 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 2022 la struttura ha sviluppato un totale di giornate a ricovero di **n° 29.441** comprensive di quelle erogate ai pazienti Fuori Regione o extra comunitari che sono state 224 , con 606 ricoveri effettuati con un tasso di occupazione del posto letto superiore al **92% %** e una degenza media di 48 giornate per ricovero.

I valori sopra evidenziati che sono superiori in termini di giornate fatturate e occupazione posto letto rispetto al 2021, 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 di circa il 10% dell'occupazione dei posti letto.

A domicilio, e in linea con quanto stabilito contrattualmente con ASL di Foggia, sono stati erogati **n° 47.168** trattamenti e **n. 2.218** visite specialistiche.

La società ha chiuso una procedura arbitrale con un ex socio in merito ad una delibera ritenuta non conforme allo statuto.

E' stata installata la nuova apparecchiatura della cucina ed effettuati i lavori straordinari sul tetto

Al 31 dicembre avevamo un saldo positivo dell'affidato sui conti correnti del 30%; mentre del conto Factoring su fatture si era utilizzato solo il 42%.

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 pregressi comportamenti gestionali.

Clima sociale, politico e sindacale

L'impegno costante nel mantenere ed aumentare il livello occupazionale e la qualità dei servizi è stato apparentemente positivamente recepito da parte del personale e dei collaboratori. La scarsità di medici e di personale altamente specializzato è divenuto un elemento preoccupante

Andamento particolare

Per quanto riguarda la nostra 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.

Ormai a regime l'uso delle apparecchiature elettromedicali di ultima generazione, tra cui la 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.

I costi gestionali sono aumentati rispetto al 2021 per effetto di congiunture legate soprattutto all'aumento dei costi di energia con un Delta negativo di euro 68.834,88, e di un incremento dei costi per le prestazioni dei medici di circa il 40%, compensati, solo in parte, da un aumento dei ricavi di circa 531.000 che ha portato un MOL di 1.015.210 con un Delta positiva di 5463.016 rispetto all'anno precedente.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	8.619.433	8.100.636	7.381.212
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	1.553.596	1.260.021	642.436
Reddito operativo (Ebit)	1.221.881	995.198	598.832
Utile (perdita) d'esercizio	686.631	552.194	338.370
Attività fisse	9.369.763	9.671.253	9.862.749
Patrimonio netto complessivo	6.424.417	5.987.789	5.685.595
Posizione finanziaria netta	(4.430.159)	(5.083.788)	(4.800.549)

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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	8.619.433	8.100.636	7.381.212
margine operativo lordo	1.553.596	1.260.021	642.436
Risultato prima delle imposte	1.015.211	868.555	431.111

Principali dati economici

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	8.601.792	8.071.485	530.307
Costi esterni	3.481.879	3.123.331	358.548
Valore Aggiunto	5.119.893	4.948.154	171.739
Costo del lavoro	3.566.297	3.688.133	(121.836)
Margine Operativo Lordo	1.553.596	1.260.021	293.575
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	349.356	293.974	55.382
Risultato Operativo	1.204.240	966.047	238.193
Proventi non caratteristici	17.641	29.151	(11.510)
Proventi e oneri finanziari	(206.670)	(126.643)	(80.027)
Risultato Ordinario	1.015.211	868.555	146.656
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	1.015.211	868.555	146.656
Imposte sul reddito	328.580	316.361	12.219
Risultato netto	686.631	552.194	107.142

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

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ROE netto	0,12	0,10	0,06
ROE lordo	0,18	0,16	0,08
ROI	0,09	0,07	0,04
ROS	0,14	0,12	0,08

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 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)

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	86.805	120.097	(33.292)
Immobilizzazioni materiali nette	6.747.073	6.948.937	(201.864)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	2.493.218	2.561.357	(68.139)
Capitale immobilizzato	9.327.096	9.630.391	(303.295)
Rimanenze di magazzino	71.649	77.741	(6.092)
Crediti verso Clienti	1.392.465	929.749	462.716
Altri crediti	2.651.991	3.214.998	(563.007)
Ratei e risconti attivi	29.869	27.608	2.261
Attività d'esercizio a breve termine	4.145.974	4.250.096	(104.122)
Debiti verso fornitori	613.312	570.858	42.454
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	547.540	538.801	8739
Altri debiti	247.661	549.744	(302.083)
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	1.408.513	1.659.403	(250.890)
Capitale d'esercizio netto	2.737.461	2.590.693	146.768
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato	815.302	754.828	60.474
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	394.679	394.679	
Passività a medio lungo termine	1.209.981	1.149.507	60.474
Capitale investito	10.826.412	11.071.577	(245.165)
Patrimonio netto	(6.424.417)	(5.987.789)	(436.628)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.741.042)	(2.798.117)	1.057.075
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.689.117)	(2.285.671)	(403.446)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(10.854.576)	(11.071.577)	217.001

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 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	701.605	788.828	(87.223)
Denaro e altri valori in cassa	881	1.884	(1.003)

Disponibilità liquide	702.486	790.712	(88.226)
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)	2.818.642	2.849.660	(31.018)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)	75.706	114.963	(39.257)
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	497.255	111.760	385.495
Crediti finanziari	(42.667)	(40.862)	(1.805)
Debiti finanziari a breve termine	3.391.603	3.076.383	315.220
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.689.117)	(2.285.671)	(403.446)
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	1.741.042	2.798.117	(1.057.075)
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.741.042)	(2.798.117)	1.057.075
Posizione finanziaria netta	(4.430.159)	(5.083.788)	653.629
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Liquidità primaria	0,99	1,04	0,89
Liquidità secondaria	1,00	1,06	0,89
Indebitamento	1,15	1,38	1,38
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,96	0,99	0,93

L'indice di liquidità primaria è pari a 0.99. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,00. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 1,15. L'ammontare dei debiti è da considerarsi fisiologico.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0.96, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato

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 **04 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.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	12.528
Attrezzature industriali e commerciali	21.855
Altri beni	76.051

Attività di ricerca e sviluppo

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

non si è svolta attività di ricerca e sviluppo se non quella già iniziata con Sagest spa negli scorsi esercizi.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Contratti prestazioni e cessioni varie
Sagest spa	Euro 53.850,00
Tele c Spa	Euro 25.000,00
Gh Srl	Euro 31.455,88
Tecnogest srl	Euro 55.710,41
Casa di cura Prof.Brodetti Spa	Euro 27.279,07
Bilf	Euro

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

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:

- 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" per il 2023 non dovrebbe avere conseguenze gestionali.

Al netto di tale situazione, che chiaramente è indipendente dalle volontà di questo consiglio di amministrazione, si ritiene di poter presumere, per l'anno 2023 un andamento in linea con i ricavi del 2022 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 ha acquisito, tramite la società Tecnogest Srl di cui detiene le quote al 49%, una RSA con sede legale in Vico del Gargano (FG).

Tale acquisizione permetterà, al Gruppo Salatto, una diversificazione del core business di riferimento ed una offerta più ampia di servizi alle persone e alla Finservice in particolare un aumento delle disponibilità economiche finanziarie.

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

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.

Rendiconto finanziario al 31/12/2022

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2022	esercizio 31/12/2021
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	686.631	552.194
Imposte sul reddito	328.580	316.361
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	268.496 (61.826)	163.738 (37.095)
(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	1.221.881	995.198
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	349.356	293.974
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(1.805)	(547)
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	347.551	293.427
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.569.432	1.288.625
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	6.092	(42.994)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(462.716)	(63.618)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	42.454	42.389
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.261)	(3.241)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	453.939	(1.094.575)
Totale variazioni del capitale circolante netto	37.508	(1.162.039)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.606.940	126.586
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(268.496)	(163.738)
(Imposte sul reddito pagate)	(511.051)	(113.802)
Dividendi incassati	61.826	37.095

(Utilizzo dei fondi)	60.474	182.551
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(657.247)	(57.894)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	949.693	68.692
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(110.434)	(71.124)
Disinvestimenti	(110.434)	(71.124)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(3.766)	(15.807)
Disinvestimenti	(3.766)	(15.807)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	68.139	(15.000)
Disinvestimenti	68.139	(15.000)
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)	(46.061)	(101.931)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	354.477	(82.287)
Accensione finanziamenti		47.954
(Rimborso finanziamenti)	(1.096.332)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	(250.003)	(250.000)
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(991.858)	(284.333)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(88.226)	(317.572)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	788.828	1.108.097
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.884	187
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	790.712	1.108.284
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	701.605	788.828
Assegni		
Danaro e valori in cassa	881	1.884
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	702.486	790.712
Di cui non liberamente utilizzabili		

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Dott. Potito Francesco Pio Salatto



CAMERA DI COMMERCIO
FOGGIA

ri registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/41820/2023/CFGAUTO

FOGGIA, 30/06/2023

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

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
TECNOGEST S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01727910760

SIGLA PROVINCIA E N. REA: FG-309180

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT. ATTO: 31/12/2022

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 30/06/2023 DATA PROTOCOLLO: 30/06/2023

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: 01366290763-CIESSE SNC-CIESSESNC@VIRGILIO

Estremi di firma digitale

Digitally signed by LORELLA PALLADINO
Date: 30/06/2023 21:24:26 CEST
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: C.C.I.A.A. di FOGGIA

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

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



impresa.italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
DITALIA



FGRIPRA



0000418202023



N. PRA/41820/2023/CFGAUTO

FOGGIA, 30/06/2023

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI				
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA	
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,30**	30/06/2023 21:24:23	
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	30/06/2023 21:24:23	

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,30**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,30**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 30/06/2023 21:24:23

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 30/06/2023 21:24:24

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

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



impresa.italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
DITALIA



FGRIPRA



0000418202023

**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 2023 il giorno 7 del mese di giugno alle ore 10,00, presso gli uffici siti in Foggia, al Corso Garibaldi n. 10, si è tenuta l'assemblea ordinaria in prima convocazione, dalla 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 31/12/2022: deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Nomina alla carica di Sindaco Effettivo del già supplente Dott. Savino Petrarulo e nomina di un Sindaco Supplente. Deliberazioni.

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. Rag. DI FRANCO Gino | Presidente |
| 2. Dott.ssa CARRETTA Antonella | Sindaco effettivo |
| 3. Dott. PETRARULO Savino | Sindaco supplente |

risultano, altresì, presenti i Signori Azionisti, rappresentanti in proprio o per delega, numero 197.600 azioni sulle numero 208.000 azioni costituenti l'intero capitale sociale, rappresentato da:

1. "SAGEST S.p.A." rappresentata dal dott. Potito Francesco Pio Salatto, nella qualità di L.R. detentrica del 57% di azioni rappresentative del capitale sociale: 118.560 azioni.
2. "Casa di Cura Prof. Brodetti S.p.A." rappresentata dal dott. Potito Francesco Pio Salatto, nella qualità di L.R., detentrica del 5% di azioni rappresentative del capitale sociale: 10.400 azioni.
3. "IRIS S.p.A." rappresentata dal dott. Potito Francesco Pio Salatto nella qualità di L.R., detentrica del 5% di azioni rappresentative del capitale sociale: 10.400 azioni
4. dott. Domenico Ciliberti detentore del 28% C.S. = n. 58.240 azioni.

Sono assenti le Socie Fortarezza Emma - 2,50% C.S. = n. 5.200 azioni e Fortarezza Sofia - 2,50% C.S. = n. 5.200 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 197.600 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 al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- progetto di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2022, approvato dal C.d.A. il 28/04/2023 (con i relativi allegati, di cui all'O.I.C.-10)
- Relazione sulla gestione al Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2022, allegata al progetto di bilancio redatta dal Consiglio di Amministrazione;
- Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022;
- Rendiconto finanziario (D.Lgs. 139/15).

Il rag. Gino Di Franco , nella sua qualità di Presidente, dà lettura della Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. I presenti inoltre, prima di deliberare, colgono l'occasione per raccomandare all'intero Consiglio di amministrazione, un controllo oculato ed una riduzione, ove possibile, dei costi di gestione e nello specifico di quelli che fiscalmente presentano possibili profili di indeducibilità.

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 2022;
- di prendere atto della Relazione del Collegio sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022;
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022, così come predisposto dal Presidente del Consiglio di amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di Euro 686.631;




- di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio: distribuzione nei tempi e nei modi che verranno stabiliti da una successiva assemblea.

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	686.631
A riserva straordinaria	Euro	86.631
A dividendo	Euro	600.000

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

Sul secondo punto all'odg,

OMISSIS

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 10,25, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Sig.ra Giuseppina Gentile
Giuseppina Gentile

Il Presidente
Dott. Potito Francesco Pio Salatto
Potito



AGENZIA ENTRATE-DP FOGGIA-PT FOGGIA
 Paghi il 22 GIU 2023 al N. 962 Serie 3
 Euro € 16,00 € DU SCOMPOLO
 Mod. F24 del 12.06.2023 Banca TOCOMAR
 original

L'ADDETTO AL FRONT OFFICE (*)
 Raffaele ROSSETTI
 (*) per delega del Direttore Provinciale Michele GAMMAROTA
Rossetti