

I GIRASOLI SPA A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DANUBIO 19 REGGIO NELL'EMILIA RE
Codice Fiscale	01799680358
Numero Rea	RE 278671
P.I.	01799680358
Capitale Sociale Euro	4.356.522 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PAR.CO. SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	PAR.CO. SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.165	36.165
II - Immobilizzazioni materiali	6.642.911	6.595.308
III - Immobilizzazioni finanziarie	512.819	502.077
Totale immobilizzazioni (B)	7.191.895	7.133.550
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.912	418.240
imposte anticipate	10.866	10.200
Totale crediti	374.778	428.440
IV - Disponibilità liquide	1.213.026	1.429.848
Totale attivo circolante (C)	1.587.804	1.858.288
D) Ratei e risconti	24.650	26.489
Totale attivo	8.804.349	9.018.327
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.356.522	4.356.522
IV - Riserva legale	162.789	162.789
VI - Altre riserve	181.984	174.422
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	208.170	7.564
Totale patrimonio netto	4.909.465	4.701.297
B) Fondi per rischi e oneri	414.261	293.073
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.957.012	2.414.447
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.514.223	1.600.000
Totale debiti	3.471.235	4.014.447
E) Ratei e risconti	9.388	9.510
Totale passivo	8.804.349	9.018.327

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.623.393	5.696.709
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	680
altri	154.127	55.163
Totale altri ricavi e proventi	154.127	55.843
Totale valore della produzione	4.777.520	5.752.552
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.419	5.961
7) per servizi	4.095.635	5.320.271
8) per godimento di beni di terzi	245.202	329.946
9) per il personale		
b) oneri sociali	128	-
Totale costi per il personale	128	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	3.805
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	3.805
12) accantonamenti per rischi	25.000	25.000
14) oneri diversi di gestione	82.345	94.444
Totale costi della produzione	4.450.729	5.779.427
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	326.791	(26.875)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	14.250	15.838
altri	82	808
Totale proventi diversi dai precedenti	14.332	16.646
Totale altri proventi finanziari	14.332	16.646
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.217	13.273
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.217	13.273
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.885)	3.373
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	319.906	(23.502)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	117.748	112.546
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	6.012	143.612
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	111.736	(31.066)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	208.170	7.564

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

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

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 208.170.

Nel corso dell'esercizio la Società ha svolto, in condizioni di continuità con il passato, la propria attività di gestione della residenza sanitaria per anziani e degli appartamenti protetti nella struttura sita nel comune di Virgilio (MN).

Si precisa che la società, nel corso del 2013, ha fatto parte di un processo di riorganizzazione delle partecipazioni detenute da Par.co S.p.A. nel settore socio assistenziale. Nell'esercizio 2013, infatti, ha avuto effetto un'operazione di scissione parziale di Girasoli S.p.A. a favore di Welfare Italia S.p.A. e Fysis S.r.l., in attuazione di quanto deliberato dalle assemblee delle società partecipanti all'operazione in data 16/05/13. Tale processo ha comportato il controllo diretto da parte di Welfare Italia di tutte le realtà che gestiscono direttamente strutture socio assistenziali, mentre tutte le società che detengono strutture concesse in affitto o locazione a terzi sono attualmente controllate da Fysis S.r.l., il cui capitale, per effetto della sopracitata operazione, è ora interamente detenuto da Welfare Italia Spa.

Dal 19 gennaio 2015 i Girasoli S.p.A. hanno in locazione da Assicura la nuova RSA da 80 posti letto in località San Giorgio di Mantova. Per questa struttura hanno affidato la gestione in appalto di servizi alla Cooperativa Sociale La Pineta.

La Nuova RSA è autorizzata al funzionamento accreditato con il Servizio Sanitario Nazionale senza contributi in quanto i convenzionamenti per le nuove strutture sono bloccati.

La struttura, che ha aperto i battenti il 19 gennaio 2015, eroga assistenza di alta qualità secondo gli standar delle RSA convenzionate. Poiché gli ospiti non ricevono alcuna integrazione al SSN i tempi di degenza sono brevi e gli indici di rotazione delle presenze molto alti. Nonostante ciò l'equipe socio assistenziale eroga un servizio di alta qualità.

L'esercizio 2021, così come l'esercizio precedente, è stato caratterizzato dalle restrizioni imposte, in particolar modo all'attività di gestione di residenza sanitaria per anziani, dalla lotta alla pandemia Covid tuttora ancora in corso. La campagna vaccinale ha permesso tuttavia di gestire in modo più sereno i focolai Covid che hanno interessato le nostre strutture corso dell'esercizio 2021, ma le limitazioni agli ingressi e ad alcune attività, come i centri diurni, hanno avuto un notevole impatto sul valore della produzione che registra una riduzione rispetto a quello dell'esercizio 2020 di circa il 17%. A incidere sul calo del valore della produzione è stata anche la chiusura della struttura de I Melograni a partire dal mese di ottobre 2020. Anche i costi della produzione hanno registrato una riduzione rispetto all'esercizio precedente di circa 23%. Il contenimento dei costi di produzione è caratterizzato però soprattutto e in maggior parte dalla decisione assunta ai sensi dell'art. 60, comma 7-bis della L. 13/10/2020 n. 126, così come integrato dall'art. 3, c. 5-*quinquiesdecies* D.L. 228/2021, di avvalersi della possibilità anche per il bilancio 2021 di sospendere le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali. La sospensione degli ammortamenti, di cui si dà informativa specifica nel paragrafo dedicato alle immobilizzazioni, ha limitato l'incidenza della pandemia sul risultato operativo e ha determinato la chiusura dell'esercizio con un utile di euro 208.170.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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

Criteri di valutazione

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

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

La società, al fine di mitigare gli effetti economici della pandemia Covid sul bilancio di esercizio 2021 e quindi ridurre la perdita operativa, si è avvalsa della deroga prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 (c.d. decreto agosto) convertito dalla L. 13/10/2020 n. 126, così come integrato dal DL 228/2021, che ha introdotto la possibilità, per i soggetti che applicano i principi contabili nazionali, di sospendere le quote di ammortamento annuali del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

La sospensione delle quote di ammortamento è stata effettuata per tutte le immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio al 31/12/2021 e in misura pari al 100% dell'ammortamento annuo.

La società ha scelto nello specifico per l'adozione della sospensione integrale degli ammortamenti, poiché ritiene che l'imputazione delle quote di ammortamento avrebbe generato una perdita operativa non rappresentativa della reale operatività del complesso economico.

L'ammontare degli ammortamenti sospesi è quindi pari ad euro 424.424,27, così suddivisi:

7420050011	AMM.TO SOFTWARE	388,71
7435050010	AMM.TO ONERI PLURIENNALI BENI DI TERZI	11.749,14
7505050006	AMM.TO FABBRICATI	186.346,59
7510050005	AMM.TO IMPIANTI GENERICI	78.878,70
7510050006	AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI	9.394,02
7515050005	AMM.TO ATTREZZATURA VARIA	29.614,45
7520050005	AMM.TO MOBILI E ARREDI	13.966,44
7520050006	AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO	253,30
7520050025	AMM.TO MINI ALLOGGI	93.832,92

Le quote di ammortamento non effettuate saranno imputate al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio saranno differite le quote successive, prolungando quindi il piano di ammortamento originario di un anno.

In deroga al principio di derivazione rafforzata e del principio di previa imputazione a conto economico delle spese e degli altri componenti negativi di cui all'art. 109 del TUIR, è ammessa la deduzione extra contabile degli ammortamenti sospesi da far valere in sede dichiarativa sia ai fini dell'imposta sul reddito che ai fini Irap.

Il disallineamento tra i valori civilistici e quelli fiscali ha richiesto l'iscrizione delle imposte differite passive che ammontano ad euro 118.414.

Ai sensi del comma 7-ter dell'art. 60 D.L. 104/2020 l'utile risultante dal presente bilancio verrà destinato ad apposita riserva indisponibile, che dovrà essere formata per un importo pari ad euro 306.009,90 corrispondente al totale degli ammortamenti sospesi al netto della fiscalità differita. Nel caso di mancanza di utili o nel caso non risultassero sufficienti alla copertura della riserva indisponibile, a questa dovranno essere destinate altre riserve di utili iscritte in bilancio o altre riserve patrimoniali disponibili. Se anche in questo caso la riserva non risulterà colmata, a questa dovranno essere destinati gli eventuali utili di esercizi futuri.

La riserva indisponibile così formata non potrà essere distribuita, e dovrà restare iscritta nel patrimonio netto fino al completamento del piano di ammortamento o all'alienazione del cespite, quando la riserva verrà liberata e gli utili torneranno disponibili.

Di seguito si riporta a confronto il prospetto di bilancio riclassificato con e senza sospensione degli ammortamenti per evidenziare gli effetti sullo Stato patrimoniale e sul conto economico.

Si evidenzia che nei crediti finanziari infragruppo dell'attivo circolante e' iscritto il credito verso la controllante Welfare che nel bilancio abbreviato e' iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie.

STATOPATRIMONIALE	31/12/2021 senza ammortamenti	31/12/2021 con ammortamenti
	<i>valore</i>	<i>valore</i>
<i>valori in K€</i>		
Immobilizzazioni Materiali	6.643	6.231
Immobilizzazioni Immateriali	36	24
immobilizzazioni Finanziarie	27	27
TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZATO	6.706	6.282
Rimanenze	-	-
Crediti commerciali	235	235
Crediti vs controllate, collegate e controllanti	11	11
Altri crediti	154	154
Debiti commerciali	(1.620)	(1.620)
Debiti vs controllate, collegate e controllanti	-	-
Altri debiti	(257)	(257)
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	(1.478)	(1.478)
CAPITALE INVESTITO NETTO	5.228	4.803
Capitale Sociale	4.357	4.357
Riserve	345	345
Utile portato a nuovo	-	-
Risultato d'esercizio	208	(98)
PATRIMONIO NETTO	4.909	4.603
TOTALE FONDI	414	296
Debiti vs Istituti Bancari	1.603	1.603
<i>di cui breve</i>	89	89
<i>di cui medio lungo</i>	1.514	1.514
Debiti vs Altri Finanziatori & Deb vs Soci per Fin	-	-
<i>di cui breve</i>	-	-
<i>di cui medio lungo</i>	-	-
Debiti finanziari infragruppo	-	-
Crediti Finanziari infragruppo	(486)	(486)
Disponibilità liquide	(1.213)	(1.213)
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(96)	(96)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021 senza ammortamenti	31/12/2021 con ammortamenti
<i>valori in K€</i>	<i>valore</i>	<i>valore</i>
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.623	4.623
Variazione dei lavori in corso	-	-
Altri ricavi e proventi	45	45
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.668	4.668
COSTI DELLA PRODUZIONE		
costi materie prime, suss., di cons. e merci	(2)	(2)
costi per servizi esterni socio assistenziali	(3.537)	(3.537)
costi per altri servizi	(559)	(559)
costi per godimento bene di terzi	(245)	(245)
costo personale	(0)	(0)
variaz.riman.di: mat.prime,suss.di cons.e di merci	-	-
oneri diversi di gestione	(78)	(78)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(4.422)	(4.422)
EBITDA	246	246
AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI		
Ammortamenti	-	(424)
altri accantonamenti	(25)	(25)
Svalutazioni Crediti	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	(25)	(449)
EBIT	221	(203)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
Proventi da partecipazioni	-	-
Altri proventi finanziari	14	14
Interessi ed altri Oneri finanziari	(21)	(21)
TOTALE GESTIONE FINANZIARIA	(7)	(7)
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari	110	110
Plusvalenze da alienazione	-	-
Oneri straordinari	(4)	(4)
Minusv. da elim ciclo produttivo	-	-
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA	105	105
TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	320	(105)

(IMPOSTE)/BENEFICIO FISCALE SU PROVENTI DA CONSOLIDATO	(112)	7
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO	208	(98)

Immobilizzazioni immateriali

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Si precisa che a seguito dell'operazione di scissione citata in premessa I Girasoli Spa non controlla piu' alcuna realta' societaria.

Tra i crediti e' iscritto un finanziamento fruttifero infragruppo alla societa' Welfare Spa di importo pari ad euro 475.000, tasso fisso 3% la cui durata è fissata al 31/12/2022.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	215.988	12.067.312	502.077	12.785.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	179.823	5.472.004		5.651.827
Valore di bilancio	36.165	6.595.308	502.077	7.133.550
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	47.603	10.742	58.345
Totale variazioni	-	47.603	10.742	58.345
Valore di fine esercizio				
Costo	215.988	12.114.915	512.819	12.843.722
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	179.823	5.472.004		5.651.827
Valore di bilancio	36.165	6.642.911	512.819	7.191.895

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 32.598.

Di seguito in dettaglio le movimentazioni delle altre voci dell'Attivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
II -	<i>CREDITI</i>					
		CREDITI V/CLIENTI	34.232	30.403	3.829	13
		CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	-	101.642	(101.642)	(100)
		F/DO RISCHI SU CREDITI V.CLIENTI	(14.098)	(14.098)	-	-
		F/DO RISCHI SU CREDITI TASSATO	(17.500)	(17.500)	-	-
		CLIENTI C/RID	232.140	231.792	348	-
		CLIENTI NOTE CREDITO DA EMETTERE	-	(42.633)	42.633	(100)
		CREDITI V/PAR.CO. CONS.FISC. ENTRO	-	104.656	(104.656)	(100)
		CREDITO PER CONSOLIDATO VILLA AURORA	10.941	10.941	-	-
		ERARIO C/ACCONTI IRAP	3.041	3.041	-	-
		RIT.FISC. SU INT ATTIVI	232	210	22	10

	CREDITO IMPOSTA SANIFICAZIONE E DPI	680	680	-	-
	CREDITO D'IMPOSTA INVESTIMENTI	7.553	7.554	(1)	-
	ALTRI CREDITI TRIBUTARI	1.355	1.355	-	-
	CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE CONSOLIDATO	103.695	-	103.695	-
	ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	9	9	-	-
	ERARIO C/IVA	1.445	-	1.445	-
	CREDITO V/ERARIO PER IMP. ANTICIP.	10.866	10.200	666	7
	DEPOSITI CAUZIONALE TEA	5	188	(183)	(97)
	DEPOSITO CAUZIONALE A.SE.P.	180	-	180	-
	DEPOSITO CAUZIONALE ENEL	2	-	2	-
	Totale	374.778	428.440	(53.662)	
<i>IV -</i>	<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>				
	BANCA C/C	1.210.370	1.427.953	(217.583)	(15)
	CREDITI V/BANCHE PER INTERESSI DA INCASS	60	-	60	-
	CASSA CONTANTI	1.303	1.484	(181)	(12)
	CASSA CARTA PREPAGATA	1.293	411	882	215
	Totale	1.213.026	1.429.848	(216.822)	
<i>D)</i>	<i>RATEI E RISCONTI</i>				
	RISCONTI ATTIVI	24.650	9.560	15.090	158
	COSTI ANTICIPATI	-	16.929	(16.929)	(100)
	Totale	24.650	26.489	(1.839)	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	CAPITALE SOCIALE	4.356.522	-	-	-	-	4.356.522	-	-
	Totale	4.356.522	-	-	-	-	4.356.522	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	RISERVA LEGALE	162.789	-	-	-	-	162.789	-	-
	Totale	162.789	-	-	-	-	162.789	-	-
<i>Altre riserve</i>									
	RISERVA STRAORDINARIA	174.421	-	-	174.421	-	-	174.421	100-
	RISERVA SOSPENSIONE AMM.TI DL 104 /2020	-	-	181.984	-	-	181.984	181.984	-
	Totale	174.421	-	181.984	174.421	-	181.984	7.563	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	UTILE	7.564	208.170	-	7.564	-	208.170	200.606	2.652
	Totale	7.564	208.170	-	7.564	-	208.170	200.606	

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	4.356.522	-	4.356.522
	Totale		4.356.522	-	4.356.522
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	162.789	-	162.789
	Totale		162.789	-	162.789
<i>Altre riserve</i>					
	Utili	A;B;C	181.984	-	181.984
	Totale		181.984	-	181.984
	Totale Composizione voci PN		4.701.295	-	4.701.295

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variation assoluta	Variation %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	F.DO PER IMPOSTE DIFFERITE	118.073	118.414	-	-	-	236.487	118.414	100
	F.DO PER MANCATO ACCREDITAMENTO ASL	150.000	-	-	-	-	150.000	-	-
	FONDO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	25.000	25.000	-	-	22.226	27.774	2.774	11
	Totale	293.073	143.414	-	-	22.226	414.261	121.188	

Il fondo imposte differite è stato iscritto a fronte del disallineamento tra i valori civilistici del bilancio e quelli fiscali determinato dalla sospensione degli ammortamenti.

Debiti

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

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	3.471.235	3.471.235

La società attualmente non ha debiti assistiti da garanzie reali. Il debito di durata residua superiore ai cinque anni pari ad euro 1.514.223 è relativo al finanziamento concesso dalla BPER garantito al 90% dal Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese. Il finanziamento con durata di 72 mesi, di cui 24 di preammortamento, con tasso fisso 1,25%, rientra tra gli aiuti ai sensi della Sezione 3.1 del Quadro Temporaneo adottato dalla Commissione Europea per sostenere l'economia dei paesi membri nel contesto dell'epidemia di Covid 19.

Di seguito in dettaglio i movimenti dei debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variation assoluta	Variation %
Debiti	4.014.447	-	-	-	543.212	3.471.235	543.212-	14-
Totale	4.014.447	-	-	-	543.212	3.471.235	543.212-	14-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	BANCHE C /DISPOSIZIONI	860	2.035	-	-	-	2.895	2.035	237
	CREDEM MUTUO CHIRO ENTRO	389.767	-	-	-	389.767	-	389.767-	100-
	DEBITI V/BANCHE INT PASSIVI DA LIQUIDARE	40	-	-	-	40	-	40-	100-
	MUTUO CHIRO BPER 42104901492 ENTRO	-	85.777	-	-	-	85.777	85.777	-
	MUTUO CHIRO BPER 42104901492 OLTRE	1.600.000	-	-	-	85.777	1.514.223	85.777-	5-
	DEBITI V/FORNITORI	1.202.164	-	-	-	240.049	962.115	240.049-	20-
	FORNITORI FATTURE DA RICEVERE	579.891	78.302	-	-	-	658.193	78.302	14
	ERARIO C/IVA	1.186	-	-	-	1.186	-	1.186-	100-
	ERARIO C/RIT. IRPEF DIPENDENTI	2	2.055	-	-	-	2.057	2.055	102.750
	ERARIO C/RIT. IRPEF AUTONOMI	1.230	-	-	-	922	308	922-	75-
	ERARIO C/IRAP	1	-	-	-	-	1	-	-
	DEBITI V/INPS	-	2.132	-	-	-	2.132	2.132	-
	DEBITI V/INAIL	-	128	-	-	-	128	128	-
	ALTRI DEBITI	239.306	4.100	-	-	-	243.406	4.100	2
	Totale	4.014.447	174.529	-	-	717.741	3.471.235	543.212-	

Ratei e risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la movimentazione delle voci di cui in oggetto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	RATEI PASSIVI	1.956	-	-	-	122	1.834	122-	6-
	RISCONTI PASSIVI	7.554	-	-	-	-	7.554	-	-
	Totale	9.510	-	-	-	122	9.388	122-	

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	(4)	(7)	3	(43)
		CANCELLERIA	1.804	1.664	140	8
		ATTREZZATURA MINUTA	619	-	619	-
		PARAFARMACI	-	4.303	(4.303)	(100)
		Totale	2.419	5.960	(3.541)	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		SERVIZI ESTERNI SANITARI GIRASOLI	3.096.025	3.096.025	-	-
		SERVIZI ESTERNI SANITARI MELOGRANI	-	1.227.915	(1.227.915)	(100)
		CONGUAGLIO SERVIZI ESTERNI SANITARI GIR	440.790	465.978	(25.188)	(5)
		SPESE PER SERVIZI COVID HOTEL	24.338	10.870	13.468	124
		ANALISI DI LABORATORIO	-	169	(169)	(100)

SERVIZIO AUTOAMBULANZA	-	1.530	(1.530)	(100)
SMALTIMENTO RIFIUTI SANITARI	3.506	5.002	(1.496)	(30)
CONSULENZE TECNICHE	10.592	8.101	2.491	31
SERVIZI DI VIGILANZA	43.636	19.900	23.736	119
SPESE COVID-19	1.612	2.406	(794)	(33)
ASSISTENZA MEDICA DIREZ. SANITARIA SERENA	5.000	5.000	-	-
RISCALDAMENTO	93.733	71.634	22.099	31
TELEMATICHE CRS-SISS	558	558	-	-
IDRICHE E FOGNATURA	20.574	33.685	(13.111)	(39)
ENERGIA ELETTRICA	179.694	189.495	(9.801)	(5)
TELEFONICHE	5.581	5.474	107	2
MANUTENZIONE ORDINARIA	1.446	3.621	(2.175)	(60)
MANUTENZIONE STRAORDINARIA	30.771	22.915	7.856	34
MANUTENZIONE BENI DI TERZI	75	-	75	-
MANUTENZIONE CON CONTRATTO	6.394	6.611	(217)	(3)
ASSICURAZIONI DIVERSE	16.929	16.929	-	-
ASSISTENZA HW/SW	3.070	3.523	(453)	(13)
CONSULENZE LEGALI	1.900	5.835	(3.935)	(67)
SPESE NOTARILI	52	52	-	-
SERVIZI AMMINISTRATIVI	5.256	9.566	(4.310)	(45)
SPESE POSTALI	10	22	(12)	(55)
COMMISSIONI BANCARIE	6.625	7.393	(768)	(10)
COMMISSIONI DISPONIBILITA' FONDI	2.390	3.081	(691)	(22)
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	14.518	14.365	153	1
ONERI SOCIALI COLLEGIO SINDACALE	960	554	406	73
COMPENSI AD AMMINISTRATORI	12.000	12.000	-	-
ONERI SOCIALI AMMINISTRATORI	1.421	1.920	(499)	(26)
SPESE DI PUBBLICITA'	-	1.218	(1.218)	(100)
COMPENSO ORGANISMO DI VIGILANZA	3.293	2.533	760	30
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	-	1.606	(1.606)	(100)
COMPENSI AD AMMINISTRATORI WELFARE ITALI	28.000	28.000	-	-
SERVIZI AMMINISTRATIVI PAR.CO.	1.218	1.218	-	-
SERVICE AMMINISTRATIVO TECNICO EDIT	33.024	33.023	1	-
SPESE VARIE	644	544	100	18
Totale	4.095.635	5.320.271	(1.224.636)	

8) *Costi per godimento di beni di terzi*

	AFFITTO R.S.A. I MELOGRANI	245.202	329.946	(84.744)	(26)
	Totale	245.202	329.946	(84.744)	
<i>b)</i>	<i>Oneri sociali</i>				
	ONERI SOCIALI INAIL	128	-	128	-
	Totale	128	-	128	
<i>d)</i>	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>				
	ACC.TO PERDITE SU CREDITI	-	3.805	(3.805)	(100)
	Totale	-	3.805	(3.805)	
<i>12)</i>	<i>Accantonamenti per rischi</i>				
	ACCANTONAMENTO PER MANUTENZIONI	25.000	25.000	-	-
	Totale	25.000	25.000	-	
<i>14)</i>	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
	IMPOSTA DI BOLLO/VALORI BOLLATI	4.567	5.168	(601)	(12)
	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA	23.886	23.887	(1)	-
	IMPOSTA DI REGISTRO	2.718	3.394	(676)	(20)
	TASSA VIDIM. LIBRI SOCIALI	516	516	-	-
	IMPOSTA DI BOLLO VIRTUALE	569	1.198	(629)	(53)
	SMALTIMENTO RIFIUTI S.U.	42.725	45.857	(3.132)	(7)
	CONTRIBUTO CONS.BONIFICA	751	732	19	3
	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	650	1.050	(400)	(38)
	DIRITTI CAMERALI	974	716	258	36
	DIRITTI DI SEGRETERIA /AUTORIZZAZIONI	140	140	-	-
	SANZIONI E RAVVEDIMENTI	-	32	(32)	(100)
	ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	458	770	(312)	(41)
	EROGAZIONI LIBERALI	-	10.000	(10.000)	(100)
	SPESE VARIE FISC. IND.	269	249	20	8
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	4.122	735	3.387	461
	Totale	82.345	94.444	(12.099)	

Proventi e oneri finanziari

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

Di seguito la composizione degli oneri finanziari

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					

INTERESSI PASSIVI MUTUO BPER	-20.008	-	-20.008	-
INTERESSI PASSIVI MUTUO CREDEM	-1.209	-	-1.209	-
Totale	-21.217	-	-21.217	-

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nell'esercizio sono state rilevate imposte anticipate Ires relative all'accantonamento al fondo svalutazione crediti non deducibile fiscalmente e al fondo manutenzione. Sono state inoltre rilevate le imposte differite relative alle quote di ammortamento sospese.

Si precisa inoltre che la Società ha rinnovato l'opzione per il regime del consolidato fiscale nazionale di cui agli articoli da 117 a 119 del Tuir in qualità di società consolidata per il triennio 2019-2021.

Tale istituto normativo consente, a determinate condizioni, alle società di capitali ed agli enti commerciali residenti di cui all'art. 73 c. 1 lett. a) e b) T.U.I.R. ed alle proprie società controllate ai sensi dell'art. 2359 c.c. comma 1, numero 1, di determinare un'unica base imponibile per tutte le società partecipanti, pari alla somma algebrica dei rispettivi imponibili fiscali. L'imponibile consolidato così determinato costituisce la base sul quale calcolare l'imposta IRES di spettanza del gruppo. L'opzione per la tassazione consolidata è stata esercitata entro il termine di legge, ed è irrevocabile per la durata di tre esercizi, salvo cambiamenti nella struttura di controllo del gruppo.

L'eventuale debito verso l'Erario per Ires da versare, quindi, verrà trasferito nei debiti verso la controllante cui competerà l'obbligo di provvedere alla liquidazione e versamento dell'imposta.

Eventuali proventi da consolidamento relativi al riconoscimento di benefici fiscali trasferiti alla consolidante sono iscritti nella voce 20 del conto economico a rettifica delle imposte di competenza.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	25.000	-
Totale differenze temporanee imponibili	446.651	424.424
Differenze temporanee nette	421.651	424.424
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	91.368	16.505

	IRES	IRAP
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	101.195	16.553
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	192.563	33.058

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
ACC.TO FONDO MANUTENZIONE	25.000	25.000	24,00%	6.000

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
UTILIZZO F.DO MANUTENZIONE	22.227	22.227	24,00%	5.334	-	-
SOSPENSIONE AMMORTAMENTI	424.424	424.424	24,00%	101.862	3,90%	16.553

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.000	14.518

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Fidejussioni:

In questa voce si ricomprendono le garanzie prestate per debiti ed altre obbligazioni altrui

fideiussione di Euro 2.000.000 prestata a favore di Centro Sanitario Belvedere S.r.l. a garanzia di mutuo ipotecario concesso da BPER;

fideiussione prestata a Coopfond nell'interesse della società I Tulipani S.r.l. garanzia del 50% del prestito partecipativo concesso da Coopfond a quest'ultima dell'importo originario di Euro 1.000.000;

fideiussione per Euro 5.000.000 prestata a favore della società I Ciclamini in relazione a mutuo ipotecario BPER

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data del 31 marzo 2022 perdurerà la situazione di ' stato di emergenza' dovuta alla diffusione del virus Covid 19.

Alla data di predisposizione del presente documento gli impatti della pandemia sulla situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società sono tali da non richiedere azioni o informazioni diverse da quelle già poste in essere o sotto evidenziate.

Per quanto riguarda le specifiche informazioni richieste dai principi contabili, gli amministratori confermano:

- **ai fini della permanenza dei valori patrimoniali**, che le strutture di proprietà o in godimento della Società sono adeguate ad affrontare le condizioni di esecuzione dei servizi che potranno ragionevolmente evolvere nei prossimi esercizi essendo costituite da beni nuovi o correttamente mantenuti e per i quali sono stati già programmati interventi di completamento impiantistico che porranno le stesse in una condizione d'avanguardia strutturale preservandone il valore;
- **ai fini della capacità reddituale**, che la società ha elaborato i propri budget utilizzando criteri restrittivi (i) nella determinazione del numero massimo di ospiti ricoverabili a seguito della destinazione di alcune camere alle

necessità eventuali di isolamento; (ii) nel turn over delle degenze; (iii) nella stima dei tempi di riapertura dei servizi diurni; il tutto con una perdita previsionale dei ricavi che risulta assorbibile per parte significativa dalla riduzione dei costi variabili di produzione;

- **ai fini della permanenza della necessaria liquidità**, che la Società ha già provveduto: (i) a richiedere una ulteriore riduzione del canone di locazione di Melograni in concomitanza con la moratoria ottenuta dalla proprietà sull'assolvimento dei canoni di leasing e (ii) a dotarsi di un piano finanziario adeguato a determinare il fabbisogno e ad individuare le principali fonti di copertura necessarie per superare il previsto calo delle entrate di breve periodo, tenuto conto dell'ampia capacità di indebitamento espressa anche dai flussi finanziari futuri prudentemente stimati.

Si segnala inoltre che la nostra società anche al fine del contenimento della diffusione del virus ha adottato tutte le misure preventive e protettive ritenute necessarie e mirate alla tutela della sicurezza e salute degli ospiti e di tutti coloro che operano all'interno della struttura.

Inoltre, come noto, il 24 febbraio 2022 le tensioni politiche tra Ucraina e Russia si sono intensificate fino ad arrivare ad attacchi fisici da parte della Russia. Alcuni Paesi, tra cui l'Italia, hanno varato pacchetti di sanzioni economiche contro la Russia e il conflitto tra i due Paesi è ancora in corso e, al momento, i relativi sviluppi non sono prevedibili.

Tale circostanza, di natura ed entità straordinarie, ha conseguenze dirette e indirette sull'attività economica e ha creato un contesto di generale incertezza, la cui evoluzione ed i relativi effetti non sono prevedibili.

Nei primi mesi del 2022 infine si è verificato un consistente aumento dei costi relativi all'approvvigionamento energetico (gas ed elettricità). Gli Amministratori hanno posto e porranno per i mesi a venire particolare attenzione alla dinamica dei prezzi ed al loro impatto sulla redditività aziendale.

I potenziali effetti di tali accadimenti sul bilancio non sono ancora determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio da parte della Società nel resto dell'anno.

Gli Amministratori tuttavia ritengono che sussistano tutte le condizioni per assicurare che non vi sono incertezze in merito alla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

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

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

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

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

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

Si rende noto che la società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società Par.co Spa, la quale, in forza del controllo indiretto ai sensi dell'articolo 2359 C.C., imprime un'attività di indirizzo alla società, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento della società Par.co S.p.a. derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della società controllante riferito all'esercizio 2020.

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

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	102.897.138	100.579.470
C) Attivo circolante	5.026.910	9.203.983
D) Ratei e risconti attivi	96.508	46.549
Totale attivo	108.020.556	109.830.002
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	61.752.600	61.752.600
Riserve	12.721.178	27.335.739
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.296.398)	(15.584.557)
Totale patrimonio netto	72.177.380	73.503.782
B) Fondi per rischi e oneri	8.352.879	12.725.801
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.161	56.019
D) Debiti	27.429.674	23.528.078
E) Ratei e risconti passivi	1.462	16.322
Totale passivo	108.020.556	109.830.002

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	1.691.717	388.657
B) Costi della produzione	3.766.899	12.434.191
C) Proventi e oneri finanziari	473.315	4.273.609
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(429.308)	(8.346.151)
Imposte sul reddito dell'esercizio	265.223	(533.519)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.296.398)	(15.584.557)

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

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

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

Nel corso dell'esercizio, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/2017, art.1, comma 25.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio: euro 208.169,76 alla riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter, legge 60/2020;

Precisiamo altresì che la restante parte della riserva indisponibile ancora da accantonare risulta essere pari euro 339.055,08, di cui euro 33.045,18 come parte residua dell'anno 2020 ed euro 306.009,90 come incremento relativo all'anno 2021. Tale riserva dovrà essere formata dalla destinazione degli utili degli esercizi futuri con l'avvertenza che, fino a concorrenza del predetto importo non potranno essere distribuiti dividendi ai Soci.

Nota integrativa, parte finale

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

REGGIO NELL'EMILIA, 23/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Antonella Spaggiari, Presidente