

CASA DI CURA MARCO POLO SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di U.S.I. SPA

Sede in VIALE MARCO POLO, 41 - 00154 ROMA (RM) Capitale sociale Euro 46.274,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2022

Stato patrimoniale attivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	280.610	241.481
<i>II. Materiali</i>	2.218.519	1.681.782
<i>III. Finanziarie</i>	1.051.173	1.051.173
Totale Immobilizzazioni	3.550.302	2.974.436
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	5.734	7.685
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	3.820.198	3.721.208
- oltre 12 mesi	2.058.429	2.596.867
- imposte anticipate		
	<u>5.878.627</u>	<u>6.318.075</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	358.834	401.082
Totale attivo circolante	6.243.195	6.726.842
D) Ratei e risconti	2.196.778	2.111.851
Totale attivo	11.990.275	11.813.129

Stato patrimoniale passivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	46.274	46.274
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	9.255	9.255
<i>V. Riserve statutarie</i>		

VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.136.393	3.043.047
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante	1.061.599	1.061.599
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione	6.425	6.425
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Altre...		
		4.204.418
		4.111.072
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	1.367.314	93.346
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	5.627.261	4.259.947
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	567.294	633.215
D) Debiti		
- entro 12 mesi	1.856.358	1.791.440
- oltre 12 mesi	3.220.157	3.573.332
		5.076.515
		5.364.772
E) Ratei e risconti	719.205	1.555.195
Totale passivo	11.990.275	11.813.129
Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.758.471	5.758.015
2) Variazione rimanenze di prodotti, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	1.321.541	237.856
b) contributi in conto esercizio		
		1.321.541
		237.856
Totale valore della produzione	8.080.012	5.995.871

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.230.277	1.104.666
7) Per servizi		1.401.912	1.743.994
8) Per godimento di beni di terzi		1.124.763	762.556
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	753.783		779.025
b) Oneri sociali	250.690		253.897
c) Trattamento di fine rapporto	94.618		73.278
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
		<u>1.099.091</u>	<u>1.106.200</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	106.050		83.526
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	328.004		223.404
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.634		27.570
		<u>451.688</u>	<u>334.500</u>
11) Variazioni rimanenze materiale specifico per l'attività		1.952	(2.683)
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		1.348.909	860.159
Totale costi della produzione		6.658.592	5.909.392
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		1.421.420	86.479

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da imprese controllanti	19.961		19.961
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	<u>1.000</u>		<u>1.000</u>
		20.961	20.961

16) Altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	<u>36</u>		<u>57</u>
		<u>36</u>	<u>57</u>
		36	57

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri		<u>27.429</u>	<u>14.151</u>
		27.429	14.151

17-bis) *utili e perdite su cambi*

Totale proventi e oneri finanziari		(6.432)	6.867
---	--	----------------	--------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie18) *Rivalutazioni:*19) *Svalutazioni:***Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		1.414.988	93.346
--	--	-----------	--------

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

a) Imposte correnti	47.674		
b) Imposte relative a esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		<u>47.674</u>	<u>47.674</u>

21) Utile (Perdita) dell'esercizio		1.367.314	93.346
---	--	-----------	--------

Amministratore Unico
Giovanni Torre

CASA DI CURA MARCO POLO SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di U.S.I. SPA

Sede in VIALE MARCO POLO, 41 - 00154 ROMA (RM) Capitale sociale Euro 46.274,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2022**Premessa**

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.367.314=.

Attività svolte

La clinica oncologica monospecialistica Casa di Cura Marco Polo è una struttura sanitaria accreditata con il S.S.R. specializzata nella diagnosi e nel trattamento di patologie oncologiche. E' altresì un centro di diagnostica strumentale che opera in piena sinergia con le altre aziende del Gruppo USI.

Appartenenza a un Gruppo

La vostra Società è parte fondamentale del Gruppo USI ed è soggetta alla direzione e coordinamento di U.S.I. SpA.

Nel prospetto seguente vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato da U.S.I. SpA (*articolo 2497-bis, quarto comma, c.c.*), segnalando peraltro, che la stessa redige il bilancio consolidato.

Descrizione	Bilancio al 31.12.2021	Bilancio al 31.12.2020
STATO PATRIMONIALE	0	
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	31.759.393	29.102.617
C) Attivo circolante	31.168.619	29.928.900
D) Ratei e risconti	789.530	975.049
Totale Attivo	63.717.542	60.006.566
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	18.963.000	18.963.000
Riserve	10.705.685	9.457.666
Utili di esercizio	3.481.186	1.723.021
B) Fondi per rischi e oneri	63.550	95.326
C) Trattamento di fine rapporto di lav. sub.	4.275.353	4.033.072
D) Debiti	25.480.182	25.132.901
E) Ratei e risconti	748.586	601.580
Totale passivo	63.717.542	60.006.566
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	39.546.722	33.421.579
B) Costi della produzione	(34.584.946)	(31.087.738)
C) Proventi e oneri finanziari	(728.412)	(538.816)
D) Rettifiche di valore di att. finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito dell'esercizio	(752.178)	(72.004)
Utile dell'esercizio	3.481.186	1.723.021

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2022 si è appena concluso e le sfide non sono mancate. Veniamo da anni tormentati, dove gli effetti di fenomeni globali a volte imprevedibili mettono le aziende, e tutti noi individui, di fronte a scelte difficili. Noi del Gruppo USI abbiamo un'esperienza di lungo corso che ci insegna che è proprio in questi momenti che si ha l'opportunità di dimostrare il proprio valore.

La Casa di Cura Marco Polo prosegue nel suo percorso di sviluppo, cercando di trasmettere passione per il lavoro, concretezza e massima qualità nel servizio alla clientela, registrando un ottimo risultato positivo di gestione in tutte le aree di attività:

- Diagnostica strumentale / Laboratorio di analisi
- Radioterapia e Medicina Nucleare con Pet/Tac
- Oncologia medica
- Terapia Radiometabolica

Finalmente, consolidata la nostra attuale gestione, possiamo investire in un futuro più solido, ipotizzando anche scenari di grandi cambiamenti, avendo presentato alla Regione Lazio una "*Istanza di riconversione da Casa di Cura accreditata con il S.S.R. a Poliambulatorio Specialistico accreditato con il S.S.R.*" con trasferimento del Budget assegnato per l'*Attività di Assistenza Ospedaliera di ricovero per Acuti* all'attività di *Altra Specialistica*.

Il settore sanitario sta vivendo una fase di profondi cambiamenti, tecnologici e non solo, e proprio in quest'ottica, vista la naturale vocazione e la tradizione in ambito diagnostico del Gruppo USI, al fine di condurre una attività più congeniale con le caratteristiche dell'azienda, abbiamo presentato il progetto agli organismi della pubblica amministrazione.

Riguardo alle strategie di business segnaliamo l'incremento dei ricavi caratteristici (+ 12,83%) e del margine operativo lordo, pur in presenza di cospicui investimenti in alta tecnologia e nell'integrazione tra canali tradizionali e digitali. L'utilizzo della comunicazione digitale, assieme alla realizzazione di diversi altri progetti, ha peraltro permesso di veicolare con sempre maggiore efficacia, anche alle nuove generazioni, i messaggi e i valori dell'azienda.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

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.

Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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.

]

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote di legge, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

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. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materiali specifici per l'attività, di consumo e ausiliari sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO;

Le prestazioni ed i servizi in corso di esecuzione e completamento anche derivanti da contratti sono iscritte in base al:
- *criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento*: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e controllanti, nonché ogni altra partecipazione, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate:

- al costo di acquisto o sottoscrizione

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento del completamento degli stessi, con la consegna degli elaborati tecnico-sanitari o, per servizi specifici, in base allo stato di avanzamento delle attività effettivamente eseguite.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non si rilevano rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui né si rilevano beni di terzi impegnati presso l'azienda.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

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 - Attività**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	471.230	2.816.298	1.051.172	4.338.700
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	229.749	1.134.516		1.364.265
Valore di bilancio	241.481	1.681.782	1.051.173	2.974.436
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	145.179	864.742		1.009.921
Ammortamento dell'esercizio	106.050	328.004		434.054
Totale variazioni	39.129	536.737		575.866
Valore di fine esercizio				
Costo	1.132.637	3.752.792	1.051.172	5.936.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	852.027	1.534.273		2.386.300
Valore di bilancio	280.610	2.218.519	1.051.173	3.550.302

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
280.610	241.481	39.129

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo			471.230	471.230
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			229.749	229.749
Valore di bilancio			241.481	241.481
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	104.290		40.889	145.179
Ammortamento dell'esercizio	104.290		1.760	106.050
Totale variazioni			39.129	39.129

Valore di fine esercizio				
Costo		27.491	1.105.146	1.132.637
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		27.491	824.536	852.027
Valore di bilancio			280.610	280.610

Si evidenzia che non sono state eseguite svalutazioni né sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000 in allegato alla presente nota si evidenzia che non sussistono beni immateriali sui quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.218.519	1.681.782	536.737

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.294.449	449.799	72.050	2.816.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	683.462	436.684	14.370	1.134.516
Valore di bilancio	1.610.987	13.115	57.680	1.681.782
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	861.742		3.000	864.742
Ammortamento dell'esercizio	316.767	2.110	9.128	328.004
Totale variazioni	544.975	(2.110)	(6.128)	536.737
Valore di fine esercizio				
Costo	3.090.614	449.799	212.379	3.752.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	934.652	438.794	160.827	1.534.273
Valore di bilancio	2.155.962	11.005	51.552	2.218.519

Nel bilancio al 31/12/2022 non è stato ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni materiali rispetto al precedente bilancio.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000 in allegato alla presente nota si evidenzia che non sussistono beni materiali sui quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Come già segnalato in premessa, si è provveduto ad applicare le aliquote ordinarie di ammortamento dopo aver verificato gli indici di utilizzo dei cespiti direttamente correlati alle attività di produzione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.051.173	1.051.173	

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.425	1.042.427	2.320	1.051.172
Valore di bilancio	6.425	1.042.427	2.320	1.051.173
Valore di fine esercizio				
Costo	6.425	1.042.427	2.320	1.051.172
Valore di bilancio	6.425	1.042.427	2.320	1.051.173

Partecipazioni

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

Imprese controllanti

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31/12/2021	Utile/ Perdita	%	Valore o Credito	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
U.S.I. SpA	Roma	18.963.000	33.149.871		3,9922	1.042.427	

Imprese collegate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31/12/2021	Utile/ Perdita	%	Valore o Credito	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
MERF Srl	Roma	7.000.000	25.760.992		0,0918	6.425	

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	%	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale
Copag SpA	Roma	5.000.000				1.250	

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere né ha riguardato le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni che rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllanti, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione ed al netto del fondo di svalutazione.

(*l'ammontare della riserva indisponibile costituita ai sensi dell'art. 2359 bis del Codice civile è pari a Euro 1.061.599=*).

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.734	7.685	(1.951)

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

(articolo 2426, primo comma, n. 9, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.685	(1.951)	5.734
Totale rimanenze	7.685	(1.951)	5.734

Crediti iscritti nell'attivo circolante

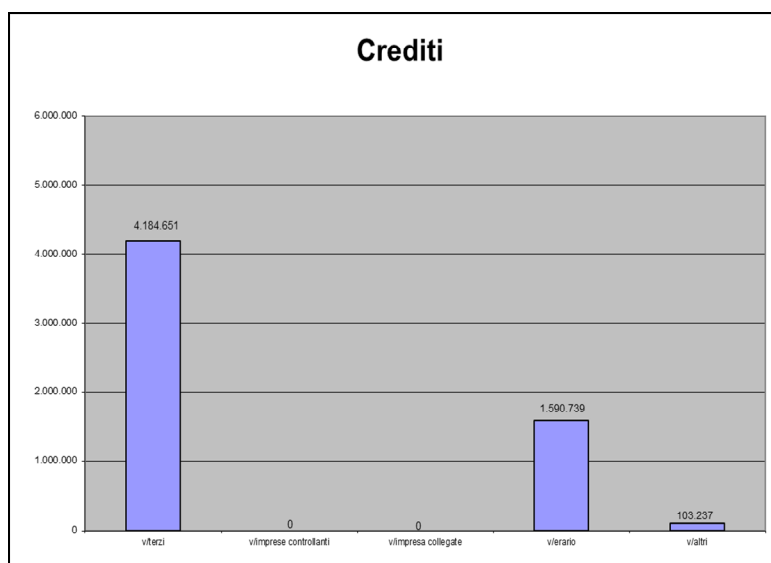
Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.878.627	6.318.075	(439.448)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.255.973	(1.071.322)	4.184.651	3.307.345	877.306
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	496.835	1.093.904	1.590.739	511.017	1.079.722
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	565.268	(462.031)	103.237	1.836	101.402
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.318.075	(439.448)	5.878.627	3.820.198	2.058.430

Tra le poste risultano iscritti crediti tributari per € 1.590.739= per acconti e/o crediti di imposta tra i quali € 258.730= per acconti IRES, € 59.216 per acconti IRAP, € 1.270.847 per crediti di imposta per investimenti in beni materiali (*iper/super ammortamento*).

Non si rilevano crediti di ammontare rilevante eccetto significative partite iscritte nei confronti della Pubblica Amministrazione per prestazioni erogate in regime di accreditamento con il S.S.R.



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
Italia	4.184.651
Totale	4.184.651

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.590.739	103.237	5.878.627
Totale	1.590.739	103.237	5.878.627

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	257.984	257.984
Utilizzo nell'esercizio	257.983	257.983
Accantonamento esercizio	17.634	17.634
Saldo al 31/12/2022	17.635	17.635

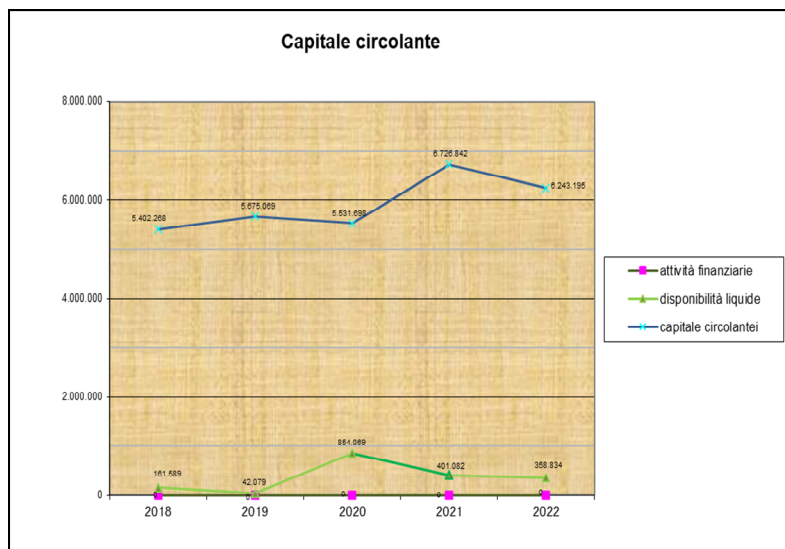
Sussistono, nel bilancio al 31/12/2022, importi rilevanti di crediti vantati nei confronti delle Aziende ASL e S. Giovanni Addolorata pari complessivamente ad € 3.316.294= e nei confronti dei principali Enti Convenzionati pari a € 140.946=; non si rilevano crediti presentati per l'anticipazione presso gli Istituti di Credito.

Non si rilevano al 31/12/2022 crediti espressi in moneta estera.

A seguito di sentenze intervenute nel corso dell'esercizio, abbiamo provveduto ad accantonare, quali crediti inesigibili, due partite in contenzioso con il S.S.R., provvedendo ad utilizzare il fondo svalutazione crediti a copertura parziale della perdita conseguente.

Le sentenze hanno riguardato:

- residui anno 1999 : ammontare euro 419.847= (sentenza Corte di Cassazione);
- residui anno 2002 : ammontare euro 598.795= (sentenza Corte di Appello di Roma);
- fondo svalutazione crediti : euro 257.974= / perdita su crediti 760.658=.



Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
358.834	401.082	(42.248)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	400.307	(44.047)	356.260
Denaro e altri valori in cassa	776	1.798	2.574
Totale disponibilità liquide	401.082	(42.248)	358.834

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.196.778	2.111.851	84.927

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale prescindendo dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

(Ricavi c/servizi diagnostici v/Aziende ASL	€ 689.497)
(Canoni leasing competenza esercizi futuri	€ 1.502.421)
(Costi anticipati	€ 4.861)

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	216.385	1.895.465	2.111.851
Variazione nell'esercizio	473.112	(388.183)	84.927
Valore di fine esercizio	689.497	1.507.282	2.196.778

Nota Integrativa – Passività 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
5.627.261	4.259.947	1.367.314

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni /Quote	Numero	Valore Nominale in Euro
Azioni ordinarie		
Azioni privilegiate		
Quote	46.274	1,00
Totale	46.274	
<i>(durante l'esercizio non sono state sottoscritte nuove quote)</i>		

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	46.274				46.274
Riserva legale	9.255				9.255
Riserva straordinaria	3.043.047	93.346			3.136.393
Riserva azioni o quote della società controllante	1.061.599				1.061.599
Riserva avanzo di fusione	6.425				6.425
Varie altre riserve	1				1
Totale altre riserve	4.111.072	93.346			4.204.418
Utile (perdita) dell'esercizio	93.346		93.346	1.367.314	1.367.314
Totale patrimonio netto	4.259.947	93.346	93.346	1.367.314	5.627.261

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	46.274	B
Riserva legale	9.255	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.136.393	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	1.061.599	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	6.425	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	4.204.418	
Totale	4.259.947	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	46.274	9.255	3.276.473	834.597	4.166.599
Altre variazioni					
- Incrementi			834.598		834.598
- Decrementi				834.597	834.597
Risultato dell'esercizio precedente				93.346	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	46.274	9.255	4.111.072	93.346	4.259.947
Altre variazioni					
- Incrementi			93.346		93.346
- Decrementi				93.346	93.346
Risultato dell'esercizio corrente				1.367.314	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	46.274	9.255	4.204.418	1.367.314	5.627.261

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2359 bis, c.4, Codice civile, si evidenzia l'esistenza di una riserva indisponibile pari all'importo delle azioni della società controllante acquisite nell'esercizio 2011, sottoscritte in sede di aumento di capitale sociale nell'anno 2013 ed acquistate nell'esercizio

2018. Tali operazioni sono state effettuate tenendo conto di quanto previsto dai commi 1 e 2 del medesimo articolo, nei limiti degli utili distribuibili e delle riserve disponibili.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si evidenzia che lo stesso, alla fine dell'esercizio, ammonta a € : 5.580.987= oltre il Capitale Sociale.

Fondi per rischi e oneri

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere né ha riguardato accantonamenti a fondi per rischi ed oneri. (Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

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
567.294	633.215	(65.921)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	633.215
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	94.618
Utilizzo nell'esercizio	160.539
Totale variazioni	(65.921)
Valore di fine esercizio	567.294

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data (nr. 31), al netto degli anticipi corrisposti.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Case di Cura – personale non medico.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.076.515	5.364.772	(288.257)

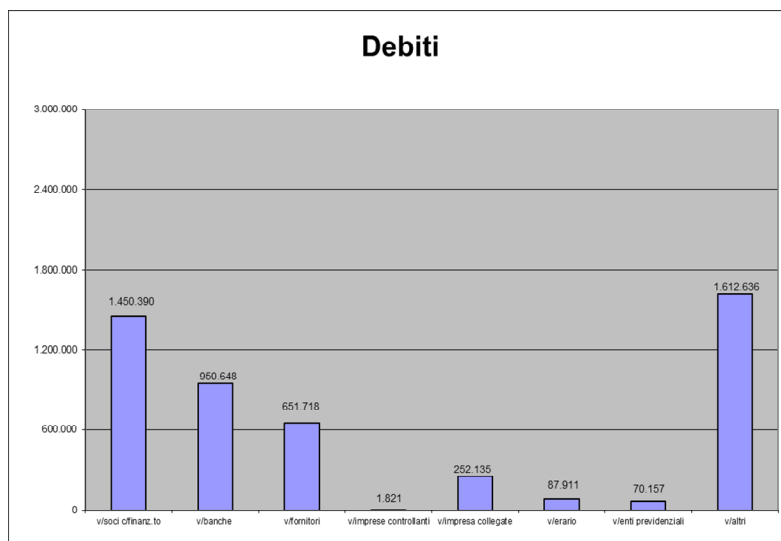
Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.547.555	(97.165)	1.450.390		1.450.390
Debiti verso banche	376.018	574.630	950.648	458.176	492.472
Debiti verso fornitori	728.918	(77.200)	651.718	521.375	130.344
Debiti verso imprese collegate	305.897	(53.762)	252.135	176.494	75.640
Debiti verso controllanti	396.992	(395.171)	1.821	1.821	
Debiti tributari	115.197	(28.186)	87.011	87.011	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.825	(2.668)	70.157	70.157	
Altri debiti	1.821.370	(208.734)	1.612.636	541.325	1.071.311
Totale debiti	5.364.772	(288.257)	5.076.515	1.856.359	3.220.157

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

- I "Debiti verso soci per finanziamenti" riguardano erogazioni infruttifere senza alcuna clausola di rimborso a scadenza fissa.
- "Debiti verso banche" riguardano un finanziamento assistito dalla garanzia diretta del Fondo Centrale di Garanzia per le PMI di Euro 500.000=, richiesto ai sensi dell'art. 13, comma 1 del D.L. 8 aprile 2020 (*durata 48 mesi – scadenza dicembre 2024 – debito residuo euro 250.892=*) erogato da Unicredit SpA e un finanziamento di Euro 1.000.000= (*durata 37 mesi – scadenza gennaio 2025 – debito residuo euro 698.569=*) erogato da Banco BPM.
- I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
- I "Debiti verso imprese collegate" ed i "Debiti verso controllanti" riguardano rapporti commerciali di fornitura di beni e servizi concluse a normali condizioni di mercato.
- 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).
- Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari"; risultano iscritti debiti per IVA pari a Euro 1.525=, per imposta IRES pari a Euro 1.294=, per imposta IRAP pari a Euro 46.380=, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio; per ritenute d'acconto operate pari a Euro 37.240=.



Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
719.205	1.555.195	(835.990)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	192.989	1.362.206	1.555.195
Variazione nell'esercizio	(17.808)	(818.182)	(835.990)
Valore di fine esercizio	175.181	544.024	719.205

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale, si tratta di prestazioni di servizi, tecniche e professionali e di altri costi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria e/o documentale si è verificata successivamente alla chiusura.

(Compensi professionisti	€ 19.566=)
(Costi smaltimento rifiuti	€ 16.563=)
(Rettifiche ricavi per erogazione prestaz.sanitarie e farmaci	€ 678.668=)

Nota integrativa - Conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.080.012	5.995.871	2.084.141

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.758.471	5.758.015	1.000.456
Altri ricavi e proventi	1.321.541	237.856	1.083.685
Totale	8.080.012	5.995.871	2.084.141

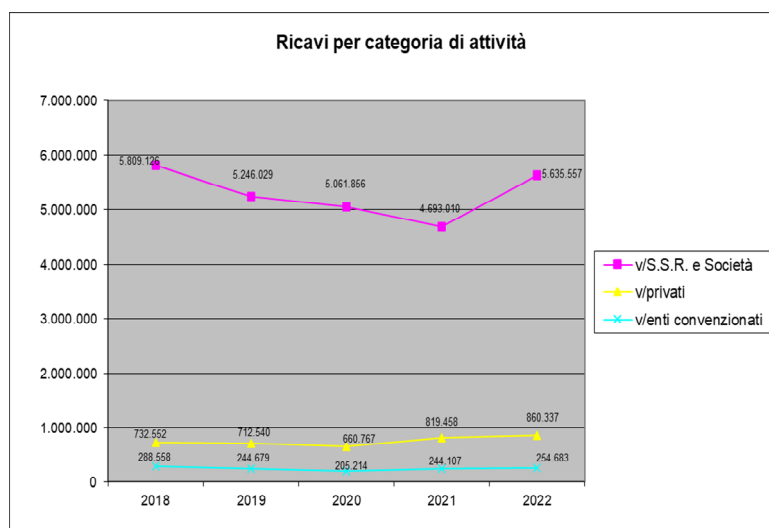
La variazione è correlata all'evoluzione della gestione aziendale ed allo sviluppo del mercato nel settore di riferimento.

Non si rilevano contributi in conto esercizio.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	6.752.105
Altre	6.366
Totale	6.758.471



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	6.758.471
Totale	6.758.471

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

I ricavi di entità o di incidenza eccezionale, si riferiscono a operazioni straordinarie che, per quanto concerne l'esercizio 2022, hanno presentato caratteristiche ed entità significative.

Descrizione	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	18.750	Rettifiche quote ammortamento
	1.290.748	Crediti di imposta per investimenti in beni strumentali
	5.485	Sopravvenienze attive

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.658.592	5.909.392	749.200

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.230.277	1.104.666	125.611
Servizi	1.401.912	1.743.994	(342.082)
Godimento di beni di terzi	1.124.763	762.556	362.207
Salari e stipendi	753.783	779.025	(25.242)
Oneri sociali	250.690	253.897	(3.207)
Trattamento di fine rapporto	94.618	73.278	21.340
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	106.050	83.526	22.524
Ammortamento immobilizzazioni materiali	328.004	223.404	104.600
Svalutazioni crediti attivo circolante	17.634	27.570	(9.936)
Variazione rimanenze materie prime	1.952	(2.683)	4.635
Oneri diversi di gestione	1.348.909	860.159	488.750
Totale	6.658.592	5.909.392	749.200

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

I costi di entità o di incidenza eccezionale, si riferiscono a operazioni straordinarie che, per quanto concerne l'esercizio 2022, hanno presentato caratteristiche ed entità significative.

Descrizione	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	149.750	Minusvalenza per alienazione apparecchiature strumentali

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(6.432)	6.867	(13.299)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione	20.961	20.961	
Proventi diversi dai precedenti	36	57	(21)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(27.429)	(14.151)	(13.278)
Totale	(6.432)	6.867	(13.299)

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Descrizione	Controllanti	Altre
Proventi da partecipazione (dividendi U.S.I. SpA – esercizio 2021) / (dividendi COPAG – esercizio 2021)	19.961	1.000
	19.961	1.000

Altri Proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllanti	19.961
Da altri	1.000
Totale	20.961

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	36	36
Totale	36	36

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non si registrano rettifiche di valore che hanno interessato le attività finanziarie.

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

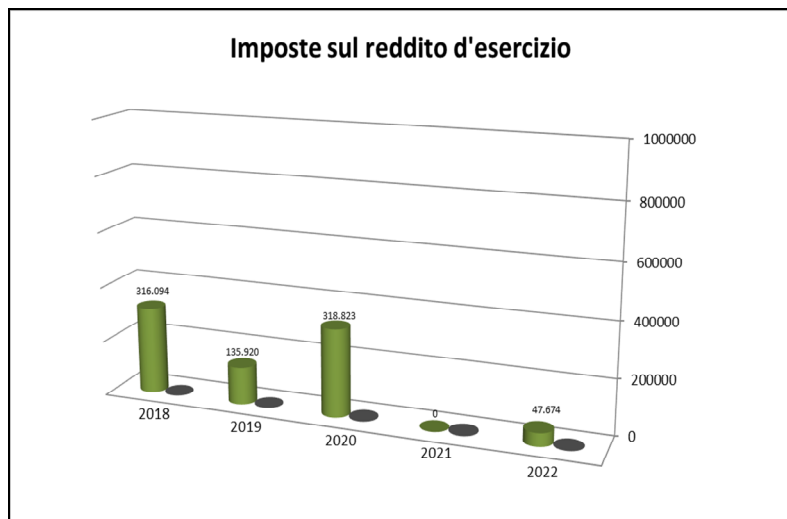
Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
47.674		47.674

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	47.674	47.674
IRES	1.294	1.294
IRAP	46.380	46.380
Totale	47.674	47.674

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la rilevazione dell'onere fiscale risultante dal bilancio e la sua incidenza:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.414.988	
IRES dell'esercizio		1.294
IRAP dell'esercizio		46.380
Utile dell'esercizio	1.367.314	



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	31/12/2021
Impiegati	31	28
Totale	31	28

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	31	31

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

	Sindaci
Compensi	8.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni atipiche e/o rilevanti con parti correlate.

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

Il modello di business della Casa di Cura Marco Polo è improntato alla piena interazione con le aziende del Gruppo, offrendo alla clientela servizi e soluzioni customizzate, nonché servizi di supporto innovativi e a valore aggiunto: dai servizi integrati al continuo aggiornamento hardware e software che assicura una performance estesa nel tempo, ai programmi di sviluppo necessari ad alimentare una relazione strategica di lungo periodo. Il nostro modello si fonda sui capitali che l'azienda si impegna a valorizzare – persone e competenze, tecnologie e proprietà intellettuale, risorse finanziarie, relazioni e collaborazioni, risorse tecniche, per creare valore a lungo termine.

Riteniamo necessario segnalare le iniziative intraprese sul fronte della Sostenibilità, ove tutto il Gruppo ha ulteriormente aumentato il proprio impegno, estendendo e rafforzando la strategia di sostenibilità, e definendo un piano che, con approccio olistico, investe tutti i processi aziendali. La capacità di costruire programmi strutturalmente integrati nel modello di *governance*, nelle agende strategiche e nei processi operativi si sta rivelando, di fatto, una delle più efficaci leve di competitività e di attrattiva per il settore, che sta ridefinendo i paradigmi culturali, tecnologici e di comunicazione per valorizzare l'impatto positivo che i nostri servizi possono generare a beneficio della comunità, delle persone, dell'ambiente e per lo sviluppo della strategia aziendale.

Possiamo guardare all'esercizio in corso con positività, considerandolo come un importante momento di passaggio, nel più ampio percorso di crescita che porterà la Casa di Cura Marco Polo ed il Gruppo USI a rafforzare la loro leadership nel panorama sanitario regionale.

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

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha emesso strumenti finanziari né in favore di soci né in favore di terzi e non ha posto in essere strumenti derivati con alcuna finalità.

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.367.314	93.346
Imposte sul reddito	47.674	
Interessi passivi/(attivi)	27.393	14.094
(Dividendi)	(20.961)	(20.961)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	149.750	(1.850)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.571.170	84.629
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	94.618	73.278
Ammortamenti delle immobilizzazioni	434.054	306.930
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	528.672	380.208

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.099.842	464.837
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.951	(2.683)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.071.322	(878.111)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(77.200)	(108.188)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(84.927)	(959.272)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(835.990)	381.854
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.373.788)	946.517
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.298.632)	(619.883)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	801.210	(155.046)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(27.393)	(14.094)
(Imposte sul reddito pagate)	5.720	(459.196)
Dividendi incassati	20.961	20.961
(Utilizzo dei fondi)	(160.539)	(32.428)
Totale altre rettifiche	(161.251)	(484.757)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	639.959	(639.803)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(864.742)	(1.044.986)
Disinvestimenti	(149.750)	1.850
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(145.179)	(95.000)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(1.070)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.159.671)	(1.139.206)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	333.048	796
Accensione finanziamenti	241.582	1.450.000
(Rimborso finanziamenti)	(97.165)	(124.778)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	477.465	1.326.019
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(42.247)	(452.990)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	400.307	853.264
Danaro e valori in cassa	776	806
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	401.082	854.069
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	356.260	400.307
Danaro e valori in cassa	2.574	776
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	358.834	401.082

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	1.367.314
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	1.367.314
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato

XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Amministratore Unico
Giovanni Torre

IL SOTTOSCRITTO GIOVANNI TORRE AI SENSI DELL'ART. 47 DEL D.P.R. N. 445/2000 DICHIARA CHE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, IL RENDICONTO FINANZIARIO E LA NOTA INTEGRATIVA SONO REDATTI IN MODALITA' NON CONFORME ALLA TASSONOMIA ITALIANA XBRL, IN QUANTO LA STESSA NON E' SUFFICIENTE A RAPPRESENTARE LA PARTICOLARE SITUAZIONE AZIENDALE NEL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CHIAREZZA, CORRETTEZZA E VERIDICITA' RICHIESTI DALL'ART. 2423 C.C. DICHIARA INOLTRE CHE IL PRESENTE STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, IL RENDICONTO FINANZIARIO E LA NOTA INTEGRATIVA IN FORMATO PDF/A, SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'