

# RIA H RIABILITAZIONE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	CITTADUCALE
Codice Fiscale	00952240570
Numero Rea	RIETI 57577
P.I.	00952240570
Capitale Sociale Euro	69.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	28	1.763
II - Immobilizzazioni materiali	846.447	601.625
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	846.475	603.388
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	205
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	374.357	406.654
esigibili oltre l'esercizio successivo	199.081	6.970
Totale crediti	573.438	413.624
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	275.299	193.693
Totale attivo circolante (C)	848.737	607.522
D) Ratei e risconti	4.536	4.594
<b>Totale attivo</b>	<b>1.699.748</b>	<b>1.215.504</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	69.000	69.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	13.800	13.800
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	88.026	49.509
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	86.022	148.516
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	256.848	280.825
B) Fondi per rischi e oneri	31.069	31.069
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	280.149	254.566
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	376.957	339.819
esigibili oltre l'esercizio successivo	754.725	309.225
Totale debiti	1.131.682	649.044
E) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>1.699.748</b>	<b>1.215.504</b>

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.260.309	1.881.135
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(205)	(32)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(205)	(32)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	2.751
altri	5.253	747
Totale altri ricavi e proventi	5.253	3.498
Totale valore della produzione	2.265.357	1.884.601
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	53.989	57.573
7) per servizi	785.876	635.764
8) per godimento di beni di terzi	133.803	134.331
9) per il personale		
a) salari e stipendi	787.931	567.529
b) oneri sociali	236.339	141.384
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	61.503	80.609
c) trattamento di fine rapporto	61.503	49.772
e) altri costi	0	30.837
Totale costi per il personale	1.085.773	789.522
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.562	32.579
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.735	1.990
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.827	30.589
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.562	32.579
14) oneri diversi di gestione	24.588	15.610
Totale costi della produzione	2.113.591	1.665.379
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	151.766	219.222
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	155	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	155	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(155)	0
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	151.611	219.222
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	65.589	70.706
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.589	70.706
21) Utile (perdita) dell'esercizio	86.022	148.516

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

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;

- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il Bilancio rispetta gli indicatori finanziari riportati dal principio di revisione 'ISA Italia 570' che possano far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

### **Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)**

Premesso che tutti gli impatti negativi da Covid 19 si sono neutralizzati per i Bilanci 2019 e 2020 v'è data comunque opportuna informativa sulla continuità aziendale derivante da Covid-19, in particolare: in presenza del presupposto della continuità aziendale, non ci sono incertezze significative che l'emergenza sanitaria impatti nel settore medicale in cui l'azienda opera. Gli unici effetti ancora presenti nel 2021 sono limitati a richieste di malattia da Covid 19 avanzate da alcuni dipendenti ma in misura limitata e del tutto trascurabile

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

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna, sostenuti nel periodo di produzione dello stesso e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi erogati in conto esercizio dallo Stato con data di concessione 2021 (come da dettaglio del registro Nazionale degli aiuti di Stato consultabile nel sito [www.rna.gov.it](http://www.rna.gov.it)) alcuni dei quali hanno avuto i loro effetti economici sui bilanci pregressi (per informazioni vedere nota integrativa esercizio precedente) sono stati:

- Fondo garanzia PMI aiuti di stato Decreto Legge 08/04/2020 n.23 data concessione 31/01/2021 pari ad €450.000 per la sezione 3.2 ed €8.047 per la sezione 3.1

- Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessione di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 data concessione 29/09/2021 pari ad €13.917

- Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per aziende che non richiedono trattamenti di cassa integrazione (art. 3 D.L. 104/2020) con data concessione 19/02/2022 già evidenziato in nota integrativa anno precedente i cui effetti economici hanno riguardato il bilancio dell'anno precedente per € 20.974.

- Sisma Bonus per interventi antisismici con detrazione pari all'85% su 3 unità immobiliari (facenti parti di un unico complesso) pari ad un costo totale di € 24.318 effettuato nel corso del 2020 e di € 261.853 effettuato nel corso del 2021 da portare in detrazione dalle imposte d'esercizio (fino a capienza fiscale) in 5 rate annuali con un tetto massimo di 96.000 per unità immobiliare.

, .

## **Partecipazioni e Titoli di debito**

Durante l'esercizio 2021 non sono state rilevate né partecipazioni né titoli di debito.

## **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

## **Strumenti finanziari derivati**

Nel corso del 2021 non sono stati rilevati strumenti finanziari derivati.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

## **Crediti tributari**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione. Si evidenzia che tra i crediti tributari è presente un credito totale residuo d'imposta per agevolazioni SismaBonus contabilizzato così come suggerito dall'OIC 15, il credito è stato rilevato per un importo pari all'85% dei costi sostenuti nel corso del 2021, aumentati delle quote residue dei costi sostenuti nel 2020 e portato in diminuzione del fabbricato in costruzione.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

La Società ha inteso procedere nel corso del 2020 alla costituzione di un apposito fondo rischi relativo al rinnovo del Ccnl Aris per Centri di Riabilitazione ed RSA scaduto, del quale si è data analitica spiegazione in nota integrativa dell'anno precedente (alla quale si rimanda per eventuali approfondimenti).

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Valori in valuta**

Le attività e le passività monetarie non sono in valuta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €846.475 (€603.388 nel precedente esercizio). Tra le immobilizzazioni materiali è compreso un fabbricato in costruzione pari ad €734.902 di cui €395.000 come prezzo di acquisto che per un importo pari ad €118.500 sono da imputare a terreno ai fini fiscali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	12.345	744.333	0	756.678
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.582	142.708		153.290
Valore di bilancio	1.763	601.625	0	603.388
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	1.735	27.827		29.562
Altre variazioni	0	272.649	0	272.649
Totale variazioni	(1.735)	244.822	0	243.087
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	12.345	1.006.515	0	1.018.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.317	160.068		172.385
Valore di bilancio	28	846.447	0	846.475

#### Operazioni di locazione finanziaria

##### Operazioni di locazione finanziaria

Nel 2021 non risultano operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Immobilizzazioni finanziarie

Non sono state rilevate immobilizzazioni finanziarie

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### Crediti immobilizzati

Non esistono crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziari.

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

#### Rimanenze

Le rimanenze materiali si riferiscono a beni di consumo rilevati al 31/12/2021 e valutate al prezzo di acquisto.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€205 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	205	(205)	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>205</b>	<b>(205)</b>	<b>0</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si evidenzia che il credito tributario con scadenza oltre l'esercizio successivo pari ad €. 190.461 si riferisce ad un credito totale residuo d'imposta per agevolazioni SismaBonus da stornare in 5 rate residue sulle imposte IRES da pagare nei prossimi esercizi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	358.119	(58.288)	299.831	299.831	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.744	232.071	255.815	65.354	190.461	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.761	(13.969)	17.792	9.172	8.620	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>413.624</b>	<b>159.814</b>	<b>573.438</b>	<b>374.357</b>	<b>199.081</b>	<b>0</b>

### Disponibilità liquide

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €275.299 (€193.693 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	188.657	81.933	270.590
Denaro e altri valori in cassa	5.036	(327)	4.709
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>193.693</b>	<b>81.606</b>	<b>275.299</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €4.536 (€4.594 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.594	(58)	4.536
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>4.594</b>	<b>(58)</b>	<b>4.536</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Al 31/12/2021 esistono i seguenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile (gli oneri finanziari capitalizzati nello schema che segue si riferiscono ad interessi passivi su mutui per l'acquisto dell'immobile in Via Nuova n.169 non ancora entrato in funzione e sul quale si stanno svolgendo tutte le attività necessarie per rendere il bene idoneo al suo utilizzo).

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni materiali	16.060

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €256.848 (€280.825 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	69.000	0	0	0	0	0		69.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	13.800	0	0	0	0	0		13.800
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	49.509	0	0	0	0	0		49.509
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	38.517		38.517
Totale altre riserve	49.509	0	0	0	0	38.517		88.026
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	148.516	110.000	(38.516)	0	0	0	86.022	86.022
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>280.825</b>	<b>110.000</b>	<b>(38.516)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38.517</b>	<b>86.022</b>	<b>256.848</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	69.000	0	0	0
Riserva legale	13.800	0	0	0
Altre riserve				

Riserva straordinaria	49.509	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>49.510</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	42.679	0	-42.679	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>174.989</b>	<b>0</b>	<b>-42.679</b>	<b>0</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		69.000
Riserva legale	0	0		13.800
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		49.509
Varie altre riserve	0	-1		0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>		<b>49.509</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	148.516	148.516
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>148.516</b>	<b>280.825</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	69.000	D		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	13.800	D		0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	49.509	C		49.509	0	0
Varie altre riserve	38.517	E		0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>88.026</b>	<b>C</b>		<b>49.509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>170.826</b>			<b>49.509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Residua quota distribuibile				49.509		

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
riserva indisponibile	38.517	E	non disponibile	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>38.517</b>					

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

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specifica che non esistono riserve di rivalutazione ne perdite e riduzioni di capitale.

## Fondi per rischi e oneri

### Fondo rischi ed oneri

Il Fondo rischi ed oneri, come di seguito evidenziato, comprende un apposito fondo rischi per futuro adeguamento CCNL (dettagliato analiticamente tra i criteri di valutazione) pari ad €. 30.837 da imputare totalmente all'anno 2020 riguardante i costi presumibilmente maturati durante l'esercizio

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €280.149 (€254.566 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	254.566
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Altre variazioni	25.583
Totale variazioni	25.583
Valore di fine esercizio	280.149

## Debiti

### DEBITI

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	309.225	445.500	754.725	0	754.725	754.725
Debiti verso fornitori	102.673	39.784	142.457	142.457	0	0
Debiti tributari	65.657	(26.128)	39.529	39.529	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.265	4.814	45.079	45.079	0	0
Altri debiti	131.224	18.668	149.892	149.892	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>649.044</b>	<b>482.638</b>	<b>1.131.682</b>	<b>376.957</b>	<b>754.725</b>	<b>754.725</b>

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

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

I debiti di durata superiore ai cinque anni per un importo pari ad €.754.725 si riferiscono a:

- mutuo passivo acceso presso Intesa San Paolo (importo totale mutuo 450.000 €) importo erogato nel 2021 pari ad € 445.500 decorrenza pagamento prima rata 15/02/2021 fino alla 96 rate del 15/01/2029 (rate mensili)
- mutuo passivo acceso presso Intesa San Paolo (importo totale 410.000) importo erogato nel 2021 pari ad €. 309.225 decorrenza pagamento prima rata 31/12/2022 fino alla 144 rata del 30/11/2037 (rate mensili)

entrambi i mutui sono stati accesi per l'acquisto, e la ristrutturazione dell'immobile di Rieti di Via Nuova.169.

Il mutuo contratto pari ad €450.000 è garantito dal Fondo di garanzia PMI aiuti di stato Decreto Legge 08/04/2020 n. 23 data concessione 31/01/2021.

Il mutuo contratto pari ad €410.000 è garantito da ipoteca sull'immobile in ristrutturazione in Rieti via nuova 169.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	754.725	309.225	309.225	822.457	1.131.682

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	309.225	309.225	445.500	754.725
Debiti verso fornitori	0	0	142.457	142.457
Debiti tributari	0	0	39.529	39.529
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	45.079	45.079
Altri debiti	0	0	149.892	149.892
<b>Totale debiti</b>	<b>309.225</b>	<b>309.225</b>	<b>822.457</b>	<b>1.131.682</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### Valore della produzione

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

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile sono stati conseguiti i seguenti ricavi riportati in tabella (oltre alla tabella sottostante sono stati conseguiti altri ricavi per un importo pari ad € 5.253). Si evidenzia che i ricavi totali sono stati pari ad €. 2.317.312 ai quali v'è sottratto uno storno della nota di credito della Regione Lazio per Covid 19 pari ad €. 57.003

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
prestazioni riabilitative	2.260.309
<b>Totale</b>	<b>2.260.309</b>

#### Costi della produzione

##### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

##### **Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 785.876 (€ 635.764 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	12.327	3.391	15.718
Gas	0	488	488
Acqua	1.035	1.559	2.594
Spese di manutenzione e riparazione	1.503	731	2.234
Servizi e consulenze tecniche	509.683	176.049	685.732
Spese e consulenze legali	3.490	-3.490	0
Spese telefoniche	14.266	-5.457	8.809
Assicurazioni	6.319	647	6.966
Spese di rappresentanza	3.871	-281	3.590
Spese di viaggio e trasferta	10.511	-112	10.399
Altri	72.759	-23.413	49.346
<b>Totale</b>	<b>635.764</b>	<b>150.112</b>	<b>785.876</b>

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Affitti e locazioni</b>	77.070	7.284	84.354
<b>Altri</b>	57.261	-7.812	49.449
<b>Totale</b>	134.331	-528	133.803

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €24.588 (€15.610 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposte di bollo</b>	0	478	478
<b>ICI/IMU</b>	1.081	5.899	6.980
<b>Imposta di registro</b>	596	-596	0
<b>Diritti camerali</b>	612	-238	374
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	232	-117	115
<b>Altri oneri di gestione</b>	13.089	3.552	16.641
<b>Totale</b>	15.610	8.978	24.588

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

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non esistono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non esistono costi di entità o incidenza eccezionali:

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

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	37.877	0	0	0	

<b>IRAP</b>	27.712	0	0	0	
<b>Totale</b>	65.589	0	0	0	0

Non esistono imposte differite ne imposte anticipate

La società ha effettuato in base alle vigenti agevolazioni fiscali il superammortamento pari ad €2.596.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile la Società alla data del 31/12/2021 ha i seguenti dipendenti.

	<b>Dirigenti</b>
<b>Uomini (numero)</b>	1

	<b>Numero medio</b>
<b>Altri dipendenti</b>	30
<b>Totale Dipendenti</b>	30

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Agli amministratori e al revisore, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile sono stati elargiti i seguenti compensi.

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	10.627

#### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	3.616
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	3.616

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

##### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non esistono operazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

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

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento al Centro Ria h Riabilitazione, a partire dal 1° gennaio 2022 la Società si è trovata a far fronte con il nuovo modello organizzativo e remunerativo introdotto dalla Regione Lazio con la DGR 979 del 2020. Il nuovo modello prevede il superamento della tariffa a GPC (Giornata di Presa in Carico) ed il passaggio al sistema ad Accesso. Questo sistema ha prodotto significativi elementi di criticità ed è tutt'oggi oggetto di revisione da parte del Tavolo tecnico della Regione Lazio. I lavori del Tavolo tecnico dovranno definire, entro il mese di maggio 2022 (previsto dalla DGR 138/2022), il nuovo quadro di requisiti organizzativi, la nuova tariffa ed il nuovo sistema di remunerazione delle assenze. Particolare interesse per la Società è focalizzato proprio sui requisiti di natura organizzativa e più nello specifico quelli del personale. Eventuali variazioni significative su questa tipologia di requisiti dovranno generare una revisione delle politiche sul personale da valutare nel breve termine al fine di garantire la sostenibilità economica del Servizio (soprattutto se in assenza di misure compensative sui livelli massimi di finanziamento).

Con riferimento al Servizio ADI Ria Home, viste le difficoltà registrate nelle procedure autorizzative di nuovi utenti da parte della Asl di Rieti ed al fine di limitare le perdite, la Società ha avviato un rapporto di distacco/collaborazione con l'altro ente erogatore presente sul territorio "Life Cure Srl". La Società sta lavorando affinché il servizio possa essere stabilizzato in maniera definitiva entro il primo semestre del corrente anno. Questo obiettivo è legato all'insufficiente utilizzo delle risorse (2 milioni 168 mila euro) messe a disposizione della Asl di Rieti da parte della Regione Lazio.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

La Società non possiede né ha effettuato operazioni come previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, e dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare il risultato di esercizio pari ad €. 86.022 come segue:

- €. 86.022 da distribuire ai soci in base alle disponibilità aziendali

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo Amministrativo**

Germani Enrico

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società