

# RIA H RIABILITAZIONE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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
Settore di attività prevalente (ATECO)	57577
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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	28
II - Immobilizzazioni materiali	971.981	846.447
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	971.981	846.475
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	558.976	374.357
esigibili oltre l'esercizio successivo	187.903	199.081
Totale crediti	746.879	573.438
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	105.067	275.299
Totale attivo circolante (C)	851.946	848.737
D) Ratei e risconti	847	4.536
Totale attivo	1.824.774	1.699.748
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	69.000	69.000
II - Riserva da soprapprezzo 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	64.046	88.026
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	72.067	86.022
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	218.913	256.848
B) Fondi per rischi e oneri	30.837	31.069
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	293.010	280.149
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	427.745	376.957
esigibili oltre l'esercizio successivo	854.269	754.725
Totale debiti	1.282.014	1.131.682
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	1.824.774	1.699.748

# Conto economico

**31-12-2022 31-12-2021**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.311.536	2.260.309
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	(205)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(205)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.150	0
altri	941	5.253
Totale altri ricavi e proventi	3.091	5.253
Totale valore della produzione	2.314.627	2.265.357
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.308	53.989
7) per servizi	680.993	785.876
8) per godimento di beni di terzi	153.692	133.803
9) per il personale		
a) salari e stipendi	898.866	787.931
b) oneri sociali	279.311	236.339
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	90.860	61.503
c) trattamento di fine rapporto	90.860	61.503
Totale costi per il personale	1.269.037	1.085.773
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.245	29.562
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28	1.735
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.217	27.827
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.245	29.562
14) oneri diversi di gestione	32.472	24.588
Totale costi della produzione	2.180.747	2.113.591
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	133.880	151.766
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	155
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	155
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	(155)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	133.880	151.611
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	61.813	65.589
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	61.813	65.589
21) Utile (perdita) dell'esercizio	72.067	86.022

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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.

## **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.

## Criteria 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 2022 alcuni dei quali hanno avuto i loro effetti economici sui bilanci pregressi (per informazioni vedere nota integrativa esercizio precedente) sono stati:

- Bando voucher 4.0 anno 2022 importo €.7.000, atto di concessione numero 269 e data di concessione 26/10/2022 che non ha avuto ancora effetti economici nell'esercizio in corso

- fondo di garanzia PMI aiuti di stato decreto legge aprile 2020 n.23 (misure urgenti per accesso al credito ) €.14.293

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

- Agevolazione risparmio energetico per installazione pompe di calore con detrazione al 65% da scalare sull'IRES d'esercizio in 10 rate annuali per un totale detraibile pari ad €. 43.095 così suddivisi:

1) €.14.150 (importo detraibile in dichiarazione) 1 rata partita nel 2021 ma contabilizzata nel 2022

2) €. 28.944 (importo detraibile in dichiarazione) 1 rata partita nel 2022.

Il costo totale dei lavori effettuati è pari ad €.66.300 al netto di IVA (l'importo della detrazione riconosciuta in 10 anni al 65% è pari ad €.43.095) da ripartire su due unità immobiliari, il tetto massimo di detrazione ammissibile è pari ad €. 30.000 per unità immobiliare.

(alcuni dei contributi qui evidenziati sono consultabili dettagliatamente nel registro Nazionale degli aiuti di Stato sito [www.rna.gov.it](http://www.rna.gov.it) al quale si rimanda per approfondimenti)

, .

### **Partecipazioni e Titoli di debito**

Durante l'esercizio 2022 non sono state rilevate ne partecipazioni ne titoli di debito.

### **Rimanenze**

Al 31/12/2022 non ci sono rimanenze.

### **Strumenti finanziari derivati**

Nel corso del 2022 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 sono presenti i seguenti crediti:

1) credito residuo d'imposta per agevolazioni SismaBonus pari ad €. 141.813 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, l'importo del



credito è stato stornato nel corso del 2022 per una quota pari ad euro 48.648 di cui 33.201 a compensazione dell'ires totale di competenza anno 2022 e il residuo pari ad €.15.447 (come suggerito dall'OIC15) è stato portato in aumento del fabbricato in costruzione

2) credito d'imposta per agevolazioni risparmio energetico caricato il 01/01/2022 per €. 43.095 contabilizzato così come suggerito dall'OIC 15, il credito è stato rilevato per un importo pari al 65% dei costi realmente sostenuti nel corso del 2021/2022 al netto di IVA e portato in diminuzione del fabbricato in costruzione. Successivamente l'importo del credito è stato stornato nel corso del 2022 per un importo pari ad €.5.726 (pari alle rate detratte in unico 2022 e 2021) risultando così un credito residuo al 31/12/2022 di €.37.369. Così come stabilito dall'OIC 15 la quota di credito detratto in unico 2021/2022 pari ad €.5.726, non trovando capienza fiscale nell'IRES da pagare, è stato portato in aumento 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 relativa all'anno 2020 (alla quale si rimanda per eventuali approfondimenti).

### **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 €971.981 (€846.475 nel precedente esercizio). Tra le immobilizzazioni materiali è compreso un fabbricato in costruzione pari ad €907.176 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	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	28	15.217		15.245
Altre variazioni	0	140.751	0	140.751
Totale variazioni	(28)	125.534	0	125.506
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	12.345	1.143.890	0	1.156.235
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.345	171.909		184.254
Valore di bilancio	0	971.981	0	971.981

#### Operazioni di locazione finanziaria

##### Operazioni di locazione finanziaria

Nel 2022 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

Non ci sono rimanenze materiali al 31/12/2022.

### 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 €..... si riferisce ad:

- 1) per €. 141.914 ad un credito residuo d'imposta per agevolazioni SismaBonus da stornare in 3 rate residue sulle imposte IRES da pagare nei prossimi esercizi
- 2) per €. 37.369 ad un credito residuo d'imposta per agevolazioni risparmio energetico da stornare in 9 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	299.831	233.093	532.924	532.924	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	255.815	(50.480)	205.335	26.052	179.283	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.792	(9.172)	8.620	0	8.620	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>573.438</b>	<b>173.441</b>	<b>746.879</b>	<b>558.976</b>	<b>187.903</b>	<b>0</b>

### Disponibilità liquide

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €105.067 (€275.299 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	270.590	(170.319)	100.271
Denaro e altri valori in cassa	4.709	87	4.796

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	275.299	(170.232)	105.067

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €847 (€4.536 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
<b>Risconti attivi</b>	4.536	(3.689)	847
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.536	(3.689)	847

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Al 31/12/2022 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
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	16.826

### 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 €218.913 (€256.848 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 soprapprezzo 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	14.538		64.047
Varie altre riserve	38.517	0	0	0	38.518	0		(1)
Totale altre riserve	88.026	0	0	0	38.518	14.538		64.046
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	86.022	86.022	0	0	0	0	72.067	72.067
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>256.848</b>	<b>86.022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38.518</b>	<b>14.538</b>	<b>72.067</b>	<b>218.913</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

<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	49.509	0	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	0	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	49.509	0	0	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	148.516	110.000	-38.516	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	280.825	110.000	-38.516	0

	<b>Decrementi</b>	<b>Riclassifiche</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Capitale</b>	0	0		69.000
<b>Riserva legale</b>	0	0		13.800
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		49.509
<b>Varie altre riserve</b>	0	38.517		38.517
<b>Totale altre riserve</b>	0	38.517		88.026
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	86.022	86.022
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	38.517	86.022	256.848

## 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
<b>Capitale</b>	69.000	D		0	0	0
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0			-	-	-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0			-	-	-
<b>Riserva legale</b>	13.800	D		0	0	0
<b>Riserve statutarie</b>	0			-	-	-
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	64.047	C	distribuibile ai soci	64.047	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	E		0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	64.046	C	distribuibile ai soci	64.047	0	0
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0			-	-	-
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0			-	-	-
<b>Totale</b>	146.846			64.047	0	0
<b>Residua quota distribuibile</b>				64.047		

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

### **Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020**

Nel 2022 non ci sono riserve indisponibili ai sensi dell'art.60 comma 7-ter D.L. 10/2020

## 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 €293.010 (€280.149 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	280.149
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Altre variazioni	12.861
Totale variazioni	12.861
Valore di fine esercizio	293.010

## 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	754.725	99.544	854.269	0	854.269	0
Debiti verso fornitori	142.457	(27.619)	114.838	114.838	0	0
Debiti tributari	39.529	(11.484)	28.045	28.045	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.079	7.168	52.247	52.247	0	0
Altri debiti	149.892	82.723	232.615	232.615	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.131.682</b>	<b>150.332</b>	<b>1.282.014</b>	<b>427.745</b>	<b>854.269</b>	<b>0</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 €.854.269 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) con inizio restituzione quota capitale dal 15/02/2023
- mutuo passivo acceso presso Intesa San Paolo (importo totale 410.000) importo erogato nel 2020 come prima tranche per un importo pari ad €. 309.225 e nel 2022 come seconda tranche per un importo pari ad €.99.544 decorrenza pagamento prima rata 31/12/2020 fino alla 180 rata del 30/11/2035 (rate mensili) con inizio restituzione quota capitale dal 31/12/2023.

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>	854.269	408.769	408.769	873.245	1.282.014

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Debiti verso banche</b>	408.769	408.769	445.500	854.269
<b>Debiti verso fornitori</b>	0	0	114.838	114.838
<b>Debiti tributari</b>	0	0	28.045	28.045
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	0	0	52.247	52.247
<b>Altri debiti</b>	0	0	232.615	232.615
<b>Totale debiti</b>	408.769	408.769	873.245	1.282.014

## 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 € 3.091).

Si evidenzia che i ricavi totali sono stati pari ad €. 2.311.536.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
prestazioni riabilitative	2.311.536
<b>Totale</b>	<b>2.311.536</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 € 680.993 (€ 785.876 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	15.718	-4.192	11.526
Gas	488	290	778
Acqua	2.594	1.749	4.343
Spese di manutenzione e riparazione	2.234	-1.370	864
Servizi e consulenze tecniche	685.732	-101.659	584.073
Spese e consulenze legali	0	1.745	1.745
Spese telefoniche	8.809	1.672	10.481
Assicurazioni	6.966	-790	6.176
Spese di rappresentanza	3.590	-1.148	2.442
Spese di viaggio e trasferta	10.399	3.746	14.145
Altri	49.346	-4.926	44.420
<b>Totale</b>	<b>785.876</b>	<b>-104.883</b>	<b>680.993</b>

##### **Costi per il godimento beni di terzi**

I costi per il godimento beni di terzi sono così suddivisi:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	84.354	5.583	89.937
Altri	49.449	14.306	63.755
<b>Totale</b>	<b>133.803</b>	<b>19.889</b>	<b>153.692</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €32.472 (€24.588 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	478	1.673	2.151
ICI/IMU	6.980	-2.054	4.926
Diritti camerali	374	28	402
Sopravvenienze e insussistenze passive	115	2.813	2.928
Altri oneri di gestione	16.641	5.424	22.065
<b>Totale</b>	<b>24.588</b>	<b>7.884</b>	<b>32.472</b>

## 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, esistono i seguenti costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
costi indeducibili INAIL Infortunio dip	5.772	
crediti inesigibili vari	1.481	
<b>Totale</b>	<b>7.253</b>	

## 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:

	<b>Imposte correnti</b>	<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>Imposte differite</b>	<b>Imposte anticipate</b>	<b>Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale</b>
<b>IRES</b>	33.201	0	0	0	
<b>IRAP</b>	28.612	0	0	0	
<b>Totale</b>	61.813	0	0	0	0

Non esistono imposte differite ne imposte anticipate

La società ha effettuato in base alle vigenti agevolazioni fiscali il superammortamento al 40% pari ad € 528 e il superammortamento al 30% pari ad €2.020.

## **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>Impiegati</b>	<b>Operai</b>	<b>Altre categorie</b>
<b>Uomini (numero)</b>	1	8	1	1
<b>Donne (numero)</b>	0	44	3	0
<b>Contratto a tempo indeterminato</b>	1	33	3	0
<b>Contratto a tempo determinato</b>	0	19	1	0
<b>Altre tipologie</b>	0	0	0	1

	<b>Numero medio</b>
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Impiegati</b>	52
<b>Operai</b>	4
<b>Altri dipendenti</b>	1
<b>Totale Dipendenti</b>	58

#### **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>	10.580

#### **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**

Nel corso del mese di gennaio 2023, con Decreto della Giunta Regione Lazio n.22 del 2023, la Ria h Riabilitazione S.r.l. ha concluso il proprio iter di trasferimento delle attività Centro Ria h Riabilitazione e Servizio ADI Ria Home dalla sede di Rieti – piazza V. Bachelet, 22 a quella di Rieti – Via Nuova, 169A. Ciò di fatto concludendo una fase riorganizzativa e di investimenti significativa.

Contestualmente al passaggio di sede si è consolidato un Budget 2023 con la Asl di Rieti per le attività di Riabilitazione Territoriale con un incremento del 13,5% rispetto al dato 2021. Si registrano inoltre buone prospettive di consolidamento e crescita per il Servizio ADI di cui la Società è divenuto nel corso dei primi mesi dell'anno 2023 principale erogatore per i Servizi accreditati alla Asl di Rieti.

Tutto ciò ha determinato un sensibile incremento dei livelli occupazionali con un significativo superamento dei 50 addetti.

## **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 la destinazione del risultato d'esercizio pari ad €. 72.067 come segue:

- €. 72.067 da distribuire interamente 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