

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

**CENTRO SICILIANO DI
NEFROLOGIA E DIALISI -
S.R.L.-**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: CEFALU' PA VIA VITALIANO
BRANCATI SNC

Codice fiscale: 00801390824

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	25

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	90015 CEFALU' (PA) VIA VITALIANO BRANCATI SNC
Codice Fiscale	00801390824
Numero Rea	PA 88359
P.I.	00801390824
Capitale Sociale Euro	51.480 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ATTIVITA' DEI CENTRI DI DIALISI (862204)
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.440.144	1.497.339
Totale immobilizzazioni (B)	1.440.144	1.497.339
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	75.810	110.279
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	524.991	687.504
Totale crediti	524.991	687.504
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	52	52
IV - Disponibilità liquide	57.721	8.299
Totale attivo circolante (C)	658.574	806.134
D) Ratei e risconti	2.527	12.548
Totale attivo	2.101.245	2.316.021
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.480	51.480
IV - Riserva legale	39.197	39.197
VI - Altre riserve	9.621 ⁽¹⁾	1.518
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	193.885	308.103
Totale patrimonio netto	294.183	400.298
B) Fondi per rischi e oneri	1.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	118.576	109.162
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.555.453	1.522.981
esigibili oltre l'esercizio successivo	130.982	275.536
Totale debiti	1.686.435	1.798.517
E) Ratei e risconti	1.051	8.044
Totale passivo	2.101.245	2.316.021

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	9.621	1.518

v.2.13.0

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.923.838	2.014.992
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	29.622
altri	120	151
Totale altri ricavi e proventi	120	29.773
Totale valore della produzione	1.923.958	2.044.765
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	404.488	438.106
7) per servizi	541.040	456.095
8) per godimento di beni di terzi	41.254	33.370
9) per il personale		
a) salari e stipendi	361.787	379.354
b) oneri sociali	81.569	102.044
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.883	20.098
c) trattamento di fine rapporto	23.883	20.098
Totale costi per il personale	467.239	501.496
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	71.619	73.659
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	641
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.619	73.018
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.619	73.659
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	34.470	(37.965)
14) oneri diversi di gestione	39.701	114.022
Totale costi della produzione	1.599.811	1.578.783
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	324.147	465.982
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	-
Totale proventi diversi dai precedenti	4	-
Totale altri proventi finanziari	4	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.869	35.838
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.869	35.838
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(45.865)	(35.838)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	278.282	430.144
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	84.397	122.041
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	84.397	122.041
21) Utile (perdita) dell'esercizio	193.885	308.103

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile netto d'esercizio pari a Euro 193.885.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La vostra Società opera nel settore sanitario, quale struttura specializzata per il trattamento emodialitico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nonostante nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale sia stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, le persistenti misure di contenimento della diffusione del virus, adottate dalla società per la salvaguardia della salute dei pazienti, del personale dipendente e dei collaboratori, non hanno avuto un impatto negativo sull'attività aziendale, che ha fatto registrare un decremento di poco inferiore al 5% dei ricavi di vendita rispetto all'esercizio precedente.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Altri ricavi e proventi" del Conto Economico; anche la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Nella redazione del presente bilancio, così come in quello dell'esercizio precedente, non si è fatto ricorso alla deroga alla prospettiva della continuità aziendale, come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11, prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020, non ricorrendone i presupposti.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

I Software sono stati interamente ammortizzati e pertanto il valore delle immobilizzazioni immateriali è pari a zero.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Fabbricati 3%
- Impianti e macchinari 12,5%
- Attrezzature specifiche 12,5%
- Attrezzature varie e minute 25%
- Mobili e arredi 10%
- Macchine elettroniche d'ufficio 18%
- Biancheria 40%
- Telefoni radiomobili 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione monetaria.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile 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.

Non è stata operata alcuna svalutazione dei crediti iscritti in bilancio.

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto il suo utilizzo non avrebbe comportato effetti rilevanti sulla corretta informazione fornita dal bilancio.

Non vi sono crediti evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto il suo utilizzo non avrebbe comportato effetti rilevanti sulla corretta informazione fornita dal bilancio.

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

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Titoli

I Titoli sono iscritti nell'attivo circolante al minore tra il costo di acquisto o di sottoscrizione e il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato. I titoli sono stati oggetto di svalutazione quasi integrale.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire debiti di esistenza certa, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non è determinabile la data di sopravvenienza. Sono costituite dagli accantonamenti annuali al fondo a disposizione dell'Organismo di vigilanza.

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.

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 rilevate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La società non ha effettuato operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

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 abbreviata, attivo

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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.050	3.152.125	3.158.175
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.050	1.654.786	1.660.836
Valore di bilancio	-	1.497.339	1.497.339
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	14.424	14.424
Ammortamento dell'esercizio	-	71.619	71.619
Totale variazioni	-	(57.195)	(57.195)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.050	3.166.084	3.172.134
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.050	1.725.940	1.731.990
Valore di bilancio	-	1.440.144	1.440.144

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.050	6.050
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.050	6.050
Valore di fine esercizio		
Costo	6.050	6.050
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.050	6.050

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.440.144	1.497.339	(57.195)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

v.2.13.0

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.975.478	233.881	793.652	149.114	3.152.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	564.139	170.333	780.926	139.388	1.654.786
Valore di bilancio	1.411.339	63.548	12.726	9.726	1.497.339
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	9.300	5.124	14.424
Ammortamento dell'esercizio	47.957	15.234	3.667	4.761	71.619
Totale variazioni	(47.957)	(15.234)	5.633	363	(57.195)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.975.478	233.880	804.379	152.347	3.166.084
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	612.096	185.566	786.020	142.258	1.725.940
Valore di bilancio	1.363.382	48.314	18.359	10.089	1.440.144

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Terreni	376.904
Terreno sottostante immobili civili	376.904
Fabbricati civili	1.598.574
Fabbricati civili	1.598.574
(Fondi di ammortamento)	612.096
F.do amm.to fabbricati civili	595.136
F.do amm.to terreno sottostante fabbricati	16.960
Impianto	233.880
Impianti	233.880
(Fondi di ammortamento)	185.566
F.do amm.to impianti	185.566
Attrezzature commerciali	769.679
Attrezzatura specifica	769.679
Altre attrezzature	34.699
Attrezzatura varia e minuta	34.699
(Fondi di ammortamento)	786.020
F.do amm.to Attrezzatura specifica	754.282
F.do amm.to Attrezzatura varia e minuta	31.738
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	53.084
Mobili e arredi	53.084
(Fondi di ammortamento)	49.733
F.do amm.to mobili e arredi	49.733
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	94.388
Macchine d'ufficio elettroniche	94.388
Altre	1.203
Telefoni radiomobili	1.203

v.2.13.0

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

(Fondi di ammortamento)		88.853
F.do amm.to Macchine d'ufficio elettroniche		87.770
F.do amm.to Telefoni radiomobili		1.083
Altri beni materiali		3.672
Biancheria		3.672
(Fondi di ammortamento)		3.672
F.do amm.to Biancheria		3.672

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
75.810	110.279	(34.469)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	110.279	(34.469)	75.810
Totale rimanenze	110.279	(34.469)	75.810

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
524.991	687.504	(162.513)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	526.916	(136.782)	390.134	390.134
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	160.588	(39.775)	120.813	120.813
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	14.044	14.044	14.044
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	687.504	(162.513)	524.991	524.991

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti in bilancio sono tutti esigibili da soggetti residenti o aventi sede legale in Italia.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture	356.995
Clienti Italia	356.995
Fatture da emettere	33.140
Fatture da emettere clienti Italia	33.140
Crediti verso altri soggetti	9.901
Fornitori	9.901
Crediti diversi	4.143
INAIL c/contributi	4.143
Crediti tributari	120.813
IRES c/acconti	76.277
IRAP c/acconti	18.243
Erario c/IVA	335
Credito IRES	23.722
Credito IRAP	1.900
Bonus D.L. 03/20 dipendenti	319
Comuni c/addiz. IRPEF	17

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
52	52	-

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Obbligazioni	32.500
Titoli B.P.V.,	32.500
(Fondo svalutazione titoli)	32.448
Titoli B.P.V.,	32.448

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
57.721	8.299	49.422

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.004	48.329	55.333
Denaro e altri valori in cassa	1.295	1.093	2.388
Totale disponibilità liquide	8.299	49.422	57.721

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi		54.237
Intesa Sanpaolo c/c 408		54.237
Altre disponibilità		1.097
Carta prepagata business		1.097
Cassa e monete nazionali		2.388
Cassa		2.388

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.527	12.548	(10.021)

Misurano oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento, sono comuni a due esercizi e sono ripartiti in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Risconti attivi esigibili entro l'esercizio successivo	2.527
---	--------------

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati in elementi iscritti dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
294.183	400.298	(106.115)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	51.480	-			51.480
Riserva legale	39.197	-			39.197
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.518	8.103			9.621
Totale altre riserve	1.518	8.103			9.621
Utile (perdita) dell'esercizio	308.103	(308.103)		193.885	193.885
Totale patrimonio netto	400.298	(300.000)		193.885	294.183

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	51.480	B
Riserva legale	39.197	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	9.621	A,B,C,D
Totale altre riserve	9.621	
Totale	100.298	

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	51.480	39.197	1.519	367.673	459.869
Destinazione utile a dividendo				(367.673)	(367.674)

v.2.13.0

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Altre destinazioni			(1)	(1)	(1)
Risultato dell'esercizio precedente				308.103	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	51.480	39.197	1.518	308.103	400.298
Destinazione utile del risultato dell'esercizio				(300.000)	(300.000)
- altre destinazioni			8.103	(8.103)	
Risultato dell'esercizio corrente				193.885	193.885
Alla chiusura dell'esercizio corrente	51.480	39.197	9.621	193.885	294.183

La voce "Altre Riserve" è così costituita:

- Riserva straordinaria Euro 8.103
- Riserva utili 1982 Euro 1.518

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- non esistono Riserve di rivalutazione;
- non esistono Riserve statutarie;
- nel patrimonio netto non sono presenti Riserve o altri fondi che sono soggetti a tassazione in caso di distribuzione;
- non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.000		1.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 1.000,00, risulta costituita dal fondo Organismo di vigilanza a seguito di delibera dell'Assemblea dei soci del 09/12/2021.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
118.576	109.162	9.414

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.686.435	1.798.517	(112.082)

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
Debiti verso banche	1.194.821	7.802	1.202.623	1.071.641
Debiti verso fornitori	391.433	(108.974)	282.459	282.459
Debiti tributari	131.603	(31.502)	100.101	100.101
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.659	5.733	24.392	24.392
Altri debiti	62.003	14.857	76.860	76.860
Totale debiti	1.798.517	(112.082)	1.686.435	1.555.453

La quota scadente oltre l'esercizio successivo è relativa a:

Unicredit mutuo ipotecario n. 67995 E. 47.649

BNL c/finanziamento n.6161670 E. 83.333

Il saldo del debito verso banche, pari a Euro 1.202.623, esprime l'effettivo debito per capitale al 31/12/2021.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Mutui ipotecari	161.763
Mutui ipotecario Unicredit n.67995 entro 12 mesi	114.114
Mutui ipotecario Unicredit n.67995 oltre 12 mesi	47.649
Per conti correnti passivi	588.760
Unicredit c/c 605591	407.230
B.N.L. c/c 1697	135.303
Credem c/c 85374	46.227
Per anticipi su crediti o su ricevute bancarie	139.036
Intesa Sanpaolo c/anticipi	138.268
Unicredit c/anticipi 120066	768
Altri debiti verso banche	313.064

v.2.13.0

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Mutui ipotecari	161.763
BNL c/finanziamento n.6161670 entro 12 mesi	229.731
BNL c/finanziamento n.6161670 oltre 12 mesi	83.333
Banche c/partite da liquidare	18.620
Credem c/finanziamento	100.000
Fornitori di beni e servizi	243.403
Fornitori Italia	243.403
Fatture da ricevere	39.055
Fatture da ricevere fornitori Italia	39.055
IRES	68.472
Erario c/IRES	68.472
IRAP	15.925
Regione Sicilia c/IRAP	15.925
Debiti per IVA	1.340
Erario c/IVA	1.340
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	14.364
Erario c/ritenute su lavoro autonomo	4.136
Erario c/ritenute su lavoro dipendenti	9.800
Erario c/imposte sostitutive	428
Enti previdenziali	24.392
INPS gestione separata	976
INPS gestione dipendenti	23.416
Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro	1.610
Amministratori c/compensi	1.610
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	55.009
Dipendenti c/retribuzioni	20.529
Dipendenti c/ferie non godute	32.660
Dipendenti c/rimborso spese	1.820
Altri debiti	20.240
Debiti verso collaboratori	268
Debiti diversi	14.865
Debiti v/fondo complementare	753
E.N.P.A.M.	4.354

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	161.763	161.763	1.524.672	1.686.435

	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	161.763	161.763	1.040.860	1.202.623
Debiti verso fornitori	-	-	282.459	282.459
Debiti tributari	-	-	100.101	100.101
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	24.392	24.392

v.2.13.0

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Altri debiti	-	-	76.860	76.860
Totale debiti	161.763	161.763	1.524.672	1.686.435

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.051	8.044	(6.993)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.044	(6.993)	1.051
Totale ratei e risconti passivi	8.044	(6.993)	1.051

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.923.958	2.044.765	(120.807)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.923.838	2.014.992	(91.154)
Altri ricavi e proventi	120	29.773	(29.653)
Totale	1.923.958	2.044.765	(120.807)

I ricavi derivano interamente dall'attività di centro dialisi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Le prestazioni sono erogate interamente in Italia.

Tra gli "Altri ricavi e proventi" sono iscritte le seguenti voci:

- Recuperi e rimborsi vari Euro 4,00
- Arrotondamenti attivi Euro 14,00
- Sopravvenienze passive Euro 100,00

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.599.811	1.578.783	21.028

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	404.488	438.106	(33.618)
Servizi	541.040	456.095	84.945
Godimento di beni di terzi	41.254	33.370	7.884
Salari e stipendi	361.787	379.354	(17.567)
Oneri sociali	81.569	102.044	(20.475)
Trattamento di fine rapporto	23.883	20.098	3.785
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		641	(641)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	71.619	73.018	(1.399)
Variazione rimanenze materie prime	34.470	(37.965)	72.435
Oneri diversi di gestione	39.701	114.022	(74.321)
Totale	1.599.811	1.578.783	21.028

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti tra gli "Oneri diversi di gestione" costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 3.035,00.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(45.865)	(35.838)	(10.027)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4		4
(Interessi e altri oneri finanziari)	(45.869)	(35.838)	(10.031)
Totale	(45.865)	(35.838)	(10.027)

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
84.397	122.041	(37.644)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	84.397	122.041	(37.644)
IRES	68.472	99.999	(31.527)
IRAP	15.925	22.042	(6.117)
Totale	84.397	122.041	(37.644)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	278.282	
Aliquota (%)	24	
Variazioni in aumento imponibile IRES:		
80% Carburanti	160	
20% Spese telefoniche	1.373	
25% Alberghi e ristoranti (spese di rappresentanza)	45	
20% Ammortamento telefonia	48	
Multe	91	
40% I.M.U. su immobili strumentali	4.778	
Sopravvenienze straordinarie	3.035	

v.2.13.0

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Descrizione	Valore	Imposte
Variazioni in diminuzione imponibile IRES:		
10% IRAP pagata nell'anno	(1.593)	
Deduzione IRAP personale dipendente	(920)	
Imponibile fiscale	285.299	
IRES corrente		68.472

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	324.147	
Costo del personale	467.239	
Variazioni in aumento imponibile IRAP:		
Compenso amministratore	30.000	
Contributi INPS collaboratori	7.089	
Altre collaborazioni co.co	1.500	
Rimborsi spese dipendenti	6.900	
I.M.U.	11.944	
Multe	91	
Sopravvenienze straordinarie	3.035	
Variazioni in aumento imponibile IRAP:		
Deduzioni costo del personale	(443.601)	
Imponibile Irap	408.344	
IRAP corrente		15.925

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che non si sono verificate differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	30.000

Non esistono anticipazioni, crediti e impegni assunto per suo conto.

Numero medio dei dipendenti

(art. 2427, co. 1, n. 15), c.c.)

Il numero medio dei dipendenti in forza nel presente esercizio è di 13 unità.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni 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 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 strumenti finanziari derivati.

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

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

Credito di imposta sanificazione e dpi previsto dall'art. 32 del D.l. 73/2021 per Euro 375,00.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	193.885
a nuovo	Euro	193.885

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
Giuseppe Patti

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO GIUSEPPE PATTI AI SENSI DELL'ART. 47 DEL D.P.R. N. 445/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA, E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.r.L.

Sede in Cefalù – Via Vitaliano Brancati s.n.c. - Capitale sociale Euro 51.480,00 int. versato

Iscritto alla C.C.I.A.A. di Palermo – Rea 88359 – Partita Iva e N. iscr. R. I. 00801390824

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA TOTALITARIA

L'anno duemilaventidue il giorno trenta del mese di giugno alle ore 10,00 in Cefalù presso la sede sociale sita in Via Vitaliano Brancati s.n.c. si riunisce l'assemblea generale ordinaria dei soci del CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.r.l., per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione Bilancio al 31.12.2021 corredato di Nota Integrativa e deliberazioni conseguenti;
- 2) Varie ed eventuali.

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti i Signori soci:

- 1) Bellavia Davide, titolare di una quota di € 5.148 – in proprio;
- 2) Patti Giuseppe nella qualità di legale rappresentante del Centro Emodialitico Meridionale S.r.l., titolare di una quota di € 46.332;

rappresentanti in proprio o per delega l'intero capitale sociale.

Ai sensi dello statuto sociale assume la presidenza dell'assemblea il Signor Patti Giuseppe, amministratore unico della società, il quale dichiara la stessa validamente costituita per discutere e deliberare sull'ordine del giorno sul quale tutti gli intervenuti si dichiarano informati e, aperta la seduta, chiama con il consenso dei presenti la Sig.ra Bellavia Miriam a fungere da segretaria.

Posto in discussione il 1° punto all'O.d.G. lo stesso presidente dà lettura del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, completo di nota integrativa, che viene allegato al presente verbale segnato di lettera A).

Dopo discussione l'assemblea, all'unanimità dei presenti

DELIBERA

- 1) di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, corredato di nota integrativa;
- 2) di rinviare a nuovo l'utile d'esercizio di € 193.885,00.

Null'altro da deliberare e poiché nessuno chiede la parola il Presidente dichiara sciolta la seduta alle ore 11,00.

Del chè il presente verbale letto, confermato e sottoscritto.

Il Segretario
Miriam Bellavia

Il Presidente
Giuseppe Patti

Il Sottoscritto Amministratore della società, ai sensi degli artt.46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000 dichiara che il presente documento informatico corrisponde a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

BOLLO VIRTUALE PA: aut. AGEDRSIC n. 0021045 del 17.03.2017 Agenzia delle Entrate Ufficio di Palermo 2