

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

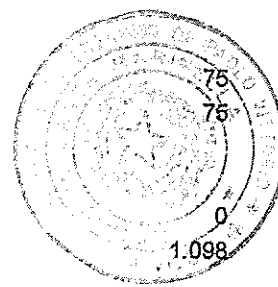
Dati Anagrafici	
Sede in	Civitavecchia
Codice Fiscale	02302990581
Numero Rea	ROMA
P.I.	01040621003
Capitale Sociale Euro	1.959.916,00 i.v.
Forma Giuridica	Associazione
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31-12-2022

31-12-2021

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE



A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	25	75
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	25	75
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	28.270	
2) Costi di sviluppo	33.139	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	943	1.268
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	137.219	107.886
7) Altre	6.904	7.753
Totale immobilizzazioni immateriali	206.475	118.005
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	101.287	102.041
3) Attrezzature industriali e commerciali	63.244	46.374
4) Altri beni	57.767	62.993
Totale immobilizzazioni materiali	222.298	211.408
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	3.653.100	3.653.100
Totale partecipazioni	3.653.100	3.653.100
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	295.699	303.973
Totale crediti verso altri	295.699	303.973
Totale Crediti	295.699	303.973
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.948.799	3.957.073
Totale immobilizzazioni (B)	4.377.572	4.286.486
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	477.727	482.148
Totale crediti verso clienti	477.727	482.148
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.860	49.319
Totale crediti tributari	5.860	49.319
5-ter) Imposte anticipate	472.691	398.021
Totale crediti	956.278	929.488
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	517.048	746.157
3) Danaro e valori in cassa	319	845
Totale disponibilità liquide	517.367	747.002
Totale attivo circolante (C)	1.473.645	1.676.490
D) RATEI E RISCONTI	3.952	0
TOTALE ATTIVO	5.855.194	5.963.051
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2022	31-12-2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.959.916	1.959.916
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0

[Handwritten signature]

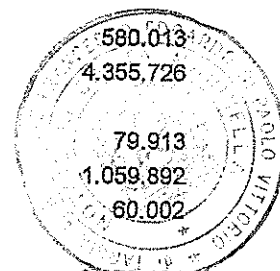
ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

III - Riserve di rivalutazione	3.427.541	3.427.541
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	2
Totale altre riserve	2	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.808.467)	(2.115.782)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(278.982)	(692.685)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	2.300.010	2.578.992
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	493.145	493.145
Totale fondi per rischi e oneri (B)	493.145	493.145
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	712.856	787.229
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	198.989	192.748
Esigibili oltre l'esercizio successivo	618.709	817.699
Totale debiti verso banche	817.698	1.010.447
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	520.353	48.220
Totale acconti	520.353	48.220
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	472.285	530.836
Totale debiti verso fornitori	472.285	530.836
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	23.022	23.022
Totale debiti verso imprese collegate	23.022	23.022
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	74.931	110.585
Esigibili oltre l'esercizio successivo	28.827	34.129
Totale debiti tributari	103.758	144.714
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	112.457	102.978
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	112.457	102.978
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	294.596	243.020
Totale altri debiti	294.596	243.020
Totale debiti (D)	2.344.169	2.103.237
E) RATEI E RISCONTI	5.014	448
TOTALE PASSIVO	5.855.194	5.963.051

CONTO ECONOMICO	31-12-2022	31-12-2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.080.669	3.775.713
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	9.175	518.366
Altri	28.105	61.647

ep

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE



Totale altri ricavi e proventi	37.280	580.013
Totale valore della produzione	4.117.949	4.355.726
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	66.868	79.913
7) Per servizi	988.557	1.059.892
8) Per godimento di beni di terzi	62.506	60.002
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.175.849	2.070.494
b) Oneri sociali	616.186	619.409
c) Trattamento di fine rapporto	270.854	153.256
Totale costi per il personale	3.062.889	2.842.859
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.613	413.981
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.921	70.616
Totale ammortamenti e svalutazioni	84.534	484.597
12) Accantonamenti per rischi	0	493.145
14) Oneri diversi di gestione	173.883	223.155
Totale costi della produzione	4.439.237	5.243.563
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(321.288)	(887.837)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	4.854	18.146
Totale proventi diversi dai precedenti	4.854	18.146
Totale altri proventi finanziari	4.854	18.146
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	37.218	39.311
Totale interessi e altri oneri finanziari	37.218	39.311
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(32.364)	(21.165)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	(353.652)	(909.002)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte differite e anticipate	(74.670)	(216.317)
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(74.670)	(216.317)
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(278.982)	(692.685)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
Utile (perdita) dell'esercizio	(278.982)	(692.685)
Imposte sul reddito	(74.670)	(216.317)
Interessi passivi/(attivi)	32.364	21.165
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul	(321.288)	(887.837)

ef

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE



reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da
cessione

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno
avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi

0

Ammortamenti delle immobilizzazioni

84.534

Totale rettifiche per elementi non monetari che non
hanno avuto contropartita nel capitale circolante
netto

84.534

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del
capitale circolante netto

(236.754)

89.905

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti

4.421

(307.032)

Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori

(58.551)

(168.065)

Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi

(3.952)

7.096

Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi

4.566

156

Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale
circolante netto

535.691

6.448

Totale variazioni del capitale circolante netto

482.175

(461.397)

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale
circolante netto

245.421

(371.492)

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)

(32.364)

(21.165)

(Utilizzo dei fondi)

(74.373)

50.615

Totale altre rettifiche

(106.737)

29.450

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)

138.684

(342.042)

B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA'
D'INVESTIMENTO

Immobilizzazioni materiali

(Investimenti)

(93.811)

(109.870)

Immobilizzazioni immateriali

(Investimenti)

(90.083)

(117.289)

Immobilizzazioni finanziarie

Disinvestimenti

8.274

21.560

Attività finanziarie non immobilizzate

Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)

(175.620)

(205.599)

C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA'
DI FINANZIAMENTO

Mezzi di terzi

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso
banche

6.241

50.250

Accensione finanziamenti

0

597.253

(Rimborso finanziamenti)

(198.990)

0

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento

50

1.827

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)

(192.699)

649.330

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide
(A ± B ± C)

(229.635)

101.689

Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio

Depositi bancari e postali

746.157

642.493

Denaro e valori in cassa

845

2.820

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio

747.002

645.313

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali

517.048

746.157

Denaro e valori in cassa

319

845

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

517.367

747.002

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE



Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Come nel precedente esercizio il Bilancio viene redatto in forma ordinaria e non abbreviata ex art. 2435 codice civile, al fine di fornire maggiori informazioni sull'attività svolta dall'Associazione che è quella di "Ex Ente non commerciale", come già ricordato e illustrato nella nota Integrativa del Bilancio chiuso al 31-12-2020

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 conformità a quanto previsto dall'art.38-quater della L.77/2020 che ha introdotto la facoltà di deroga temporanea al principio civilistico di continuità aziendale, al ricorrere di particolari condizioni;
- 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

In relazione all'attuale contesto economico caratterizzato dal Covid-19, l'Associazione intende avvalersi di quanto previsto dal Legislatore con l'articolo 38-quater della legge n. 77/2020, che ha introdotto la facoltà di deroga temporanea al principio civilistico di continuità aziendale, al ricorrere di determinate condizioni.

Lo scopo della norma, nel presupposto della temporaneità della pandemia in corso, è di evitare che l'applicazione del normale criterio di continuità aziendale possa enfatizzare gli effetti negativi che l'emergenza in atto sta comportando.

Sicuramente, la gestione attuale degli Amministratori è impostata a limitare le conseguenze negative della pandemia e a ricercare possibilità di rilancio nella individuazione di sviluppi specifici dell'attività svolta, attraverso nuove iniziative ed investimenti, volti a diversificare l'offerta di servizi e prestazioni.

Alla data di approvazione del presente bilancio, la situazione presenta degli scenari ancora molto incerti, che non permettono previsioni oggettive sull'andamento futuro della fase pandemica.

Si evidenzia, comunque, che si prosegue nella ricerca della massima sicurezza, adottando tutte le precauzioni possibili, effettuando periodici tamponi nei confronti di tutto il personale medico e non dell'Ente.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente, in quanto il presente Bilancio viene redatto in forma ordinaria, mentre quello relativo al 2020 era stato predisposto in forma abbreviata. Pertanto, abbiamo proceduto con l'integrazione del bilancio precedente, in modo da renderlo comparabile con quello al 31/12/2021.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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.

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

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.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e non sono stati ammortizzati, ritenendo che la loro utilità non sia imputabile all'esercizio in esame.

I costi di sviluppo derivano dall'imputazione di spese relative a consulenze che non sono state oggetto di utilizzo alla data di chiusura del bilancio.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Questi costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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.

La società non si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

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 fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

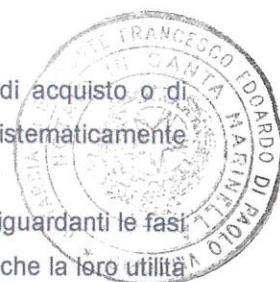
I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.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

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.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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



ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

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.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

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%

Nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

L'Associazione nel corso dell'anno ha ottenuto contributi previsti dalle norme Covid-19 nella misura di € 9.175.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria nell'esercizio in esame.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato

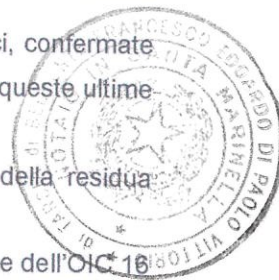
L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Non sono rilevati importi a tale titolo.



ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

Crediti

I crediti sono classificati 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.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti di dubbia esigibilità.

Non è stato stanziato un fondo svalutazione sul rischio generico 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 e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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 ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.



ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

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.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

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/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

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

I debiti di natura commerciale sono imputati in funzione degli impegni assunti dall'Associazione, senza tener conto, in quanto non previsto nei relativi contratti, di oneri finanziari e tassi di interesse sul pagamento degli stessi.

I debiti nei confronti del sistema bancario per mutui sono rilevati con scadenza entro ed oltre l'esercizio.

Costi e ricavi

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 25 (€ 75 nel precedente esercizio), di cui € 25 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	75	(50)	25
Totale crediti per versamenti dovuti	75	(50)	25

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 206.475 (€ 118.005 nel precedente esercizio).

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



	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	2.196	77.101	107.886	6.127.184	6.314.367
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.098	75.833	0	6.119.431	6.196.362
Valore di bilancio	0	1.098	1.268	107.886	7.753	118.005
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	1.613	1.613
Altre variazioni	28.270	32.041	(325)	29.333	764	90.083
Totale variazioni	28.270	32.041	(325)	29.333	(849)	88.470
Valore di fine esercizio						
Costo	28.270	34.676	77.101	137.219	6.127.184	6.404.450
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.537	76.158	0	6.120.280	6.197.975
Valore di bilancio	28.270	33.139	943	137.219	6.904	206.475

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Composizione della voce "Immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 6.904 è composta dai nuovi investimenti, in corso di ammortamento, in quanto quella relativa ai lavori su beni di terzi iniziati nel 2003, è terminata con l'ammortamento al 31/12/2021.

Le altre voci del conto, rappresentate alle righe "Valore di bilancio", si riferiscono a beni immateriali, al netto dei rispettivi fondi ammortamento, per importi netti di valore esiguo, mentre la voce "Immobilizzazioni in corso" per € 137.219 è riferita alle spese sostenute su attività di ristrutturazione ultimate nel 2022, ma ancora non entrate in utilizzo.

A riguardo ricordiamo, per quanto concerne gli ammortamenti chiusi al 31.12.2021, che la ripartizione temporale degli stessi, sopra citata, è avvenuta in ossequio al criterio previsto dall'OIC 24, al punto 76, ove è specificato che "l'ammortamento dei costi per miglorie dei beni di terzi, si effettua nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dal conduttore." In particolare, i rinnovi del contratto di locazione, avvenuti nel corso degli anni, sono stati, comunque, coerenti con continuità temporale, pertanto, l'immobile è rimasto sempre nella disponibilità dell'Ente, con la conseguenza l'Organo Direttivo ha preferito dare prevalenza al criterio dell'utilità futura delle spese, rispetto ad altre valutazioni, che non avrebbero rappresentato correttamente la specificità e l'identità economica degli investimenti effettuati

Immobilizzazioni materiali

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 222.298 (€ 211.408 nel precedente esercizio).

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



	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.038.371	96.339	781.949	1.916.659
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	936.330	49.965	718.956	1.705.251
Valore di bilancio	102.041	46.374	62.993	211.408
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	42.080	9.524	31.317	82.921
Altre variazioni	41.326	26.394	26.091	93.811
Totale variazioni	(754)	16.870	(5.226)	10.890
Valore di fine esercizio				
Costo	1.087.768	124.081	798.621	2.010.470
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	986.481	60.837	740.854	1.788.172
Valore di bilancio	101.287	63.244	57.767	222.298

Gli incrementi sono relativi ad interventi manutenzione straordinaria sugli impianti della struttura ed all'acquisto di attrezzatura necessaria per lo svolgimento dell'attività sanitaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.653.100 (€ 3.653.100 nel precedente esercizio).

Le stesse erano, ad inizio esercizio 2020, pari a Euro 225.559, corrispondenti alla partecipazione di Euro 25.287, pari al 99% del capitale sociale della Santa Cecilia srl.

Tale voce si è incrementata, al 31.12.2020, dell'importo di Euro 3.427.540, corrispondente alla quota di rivalutazione ex DL104/20, per un importo complessivo pari ad Euro 3.653.100, per adeguare la partecipazione, sempre con carattere prudenziale, al valore corrente di mercato.

Pertanto, non essendoci stati ulteriori rivalutazioni nel corso del 2021 e 2022, l'importo rimane invariato.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.653.100	3.653.100
Valore di bilancio	3.653.100	3.653.100
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	3.653.100	3.653.100
Valore di bilancio	3.653.100	3.653.100

Crediti immobilizzati

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 295.699 (€ 303.973 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/(decre- menti)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	303.973	303.973	(8.274)	295.699	295.699
Totale	303.973	303.973	(8.274)	295.699	295.699

Gli importi rilevati in tale voce sono rappresentati da crediti verso Assicurazioni Generali per Euro 284.657 alla sottoscrizione della polizza "collettiva", avvenuta fino al 2006.

Successivamente, la Legge n.296 del 27/12/2006, ha imposto dal 1° gennaio 2007 l'obbligo di effettuare il versamento dei ratei di TFR maturati al Fondo Tesoreria Inps o presso altro Fondo gestore.

La prassi ante 2007, prevedeva il versamento di un premio unico pari al rateo TFR maturato dai dipendenti in forza, detto premio veniva gestito dall'Ente assicuratore e restituito all'atto della cessazione del rapporto di lavoro, o su richiesta di anticipazione, unicamente ad un rendimento di gestione dei fondi trasferiti.

Pertanto, detto credito andrà nel tempo ad esaurirsi con le future richieste di liquidazione dei dipendenti a cui è ancora collegata una posizione assicurata

Inoltre, la stessa voce accoglie anche depositi cauzionali per Euro 11.043.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Non vi sono importi a tale titolo.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 956.278 (€ 929.488 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.096.261	1.096.261	618.534	477.727
Crediti tributari	5.860	5.860		5.860
Imposte anticipate		472.691		472.691
Totale	1.102.121	1.574.812	618.534	956.278

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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	482.148	(4.421)	477.727	477.727
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.319	(43.459)	5.860	5.860
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	398.021	74.670	472.691	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	929.488	26.790	956.278	483.587

I crediti verso clienti derivanti dall'attività commerciale dell'Associazione sono esposti al netto del Fondo

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

Svalutazione Crediti di Euro 618.534, accantonato nei precedenti esercizi a fronte di crediti ritenuti di difficile realizzo.

I crediti tributari sono relativi ad un residuo credito IRAP, derivante da esercizi precedenti.

I crediti per imposte anticipate, derivano dal calcolo di imposte sulle perdite d'esercizio maturate negli ultimi esercizi a causa Covid-19, gli stessi saranno utilizzati nei prossimi esercizi quando la fine degli effetti negativi prodotti dalla pandemia da Covid-19 consentiranno la ripresa della piena produzione.



Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 517.367 (€ 747.002 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	746.157	(229.109)	517.048
Denaro e altri valori in cassa	845	(526)	319
Totale disponibilità liquide	747.002	(229.635)	517.367

I depositi bancari e postali corrispondono alle risultanze degli estratti conto.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.952 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.952	3.952
Totale ratei e risconti attivi	3.952	3.952

I ratei e risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.300.010 (€ 2.578.992 nel precedente esercizio).

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	Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.959.916	0		1.959.916
Riserve di rivalutazione	3.427.541	0		3.427.541
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	0		2

ef

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

Totale altre riserve	2	0		2
Utile (perdite) portati a nuovo	(2.115.782)	(692.685)		(2.808.467)
Utile (perdita) dell'esercizio	(692.685)	692.685	(278.982)	(278.982)
Totale Patrimonio netto	2.578.992	0	(278.982)	2.300.010



La riserva di rivalutazione è stata costituita nell'esercizio precedente per effetto della rivalutazione della partecipazione nella controllata Santa Cecilia S.r.l., descritta nel paragrafo relativo alle partecipazioni.

Si ricorda che le riserve di rivalutazione previste da leggi speciali si possono distribuire osservando la procedura imposta dai commi 2 e 3 dall'art. 2445, c.c., nonché sotto il profilo tributario, le disposizioni previste dalle relative leggi di rivalutazione

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.959.916 B	
Riserve di rivalutazione	3.427.541 A, B	
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Totale	5.387.459	
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro		

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 493.145 (€ 493.145 nel precedente esercizio).

Tale accantonamento è stato stanziato nell'esercizio precedente per fini prudenziali e in attesa dell'uscita di una Determina Regionale che ufficializzi la posizione della Regione. In ogni caso, l'Associazione ritiene che le condizioni di restrizione imposte dalla pandemia Covid-19, nel 2021 all'attività sanitaria, costituiscano un motivo più che valido per il riconoscimento del contributo in conto esercizio indicato nel valore della produzione dello stesso esercizio.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 712.856 (€ 787.229 nel precedente esercizio). Il Fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Associazione verso i dipendenti in forza a tale data.

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	787.229
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	270.854
Utilizzo nell'esercizio	345.227
Totale variazioni	(74.373)
Valore di fine esercizio	712.856



DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.344.169 (€ 2.103.237 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.010.447	(192.749)	817.698
Acconti	48.220	472.133	520.353
Debiti verso fornitori	530.836	(58.551)	472.285
Debiti verso imprese collegate	23.022	0	23.022
Debiti tributari	144.714	(40.956)	103.758
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	102.978	9.479	112.457
Altri debiti	243.020	51.576	294.596
Totale	2.103.237	240.932	2.344.169

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
Debiti verso banche	1.010.447	(192.749)	817.698	198.989	618.709
Acconti	48.220	472.133	520.353	520.353	0
Debiti verso fornitori	530.836	(58.551)	472.285	472.285	0
Debiti verso imprese collegate	23.022	0	23.022	23.022	0
Debiti tributari	144.714	(40.956)	103.758	74.931	28.827
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.978	9.479	112.457	112.457	0
Altri debiti	243.020	51.576	294.596	294.596	0
Totale debiti	2.103.237	240.932	2.344.169	1.696.633	647.536

I debiti tributari si riferiscono a ritenute per lavoro dipendente e autonomo.

I debiti verso banche si riferiscono ai finanziamenti ricevuti da Banca Intesa Sanpaolo, in particolare:

- Mutuo Ipotecario, concesso da Banca Intesa Sanpaolo (già Banca Prossima), di originali Euro 500.000, alla chiusura dell'esercizio di residui 179.458 Euro, acceso nel 2011, con scadenza 2026;
- Finanziamento Agevolato, concesso da Banca Intesa Sanpaolo con Garanzia SACE (Decreto n°23/20 "Liquidità") di Euro 790.000, acceso nel corso del 2021, con scadenza 2026 ed inizio periodo di ammortamento marzo 2022, con un residuo di € 638.240
- Gli Acconti sono riferiti alle anticipazioni, a vario titolo, ricevute dalla ASL.
- I debiti verso fornitori, oltre che dalla voce principale Fornitori, sono costituiti anche da fatture da ricevere, da debiti v/professionisti, al netto di un fornitore in contestazione per € 17.849.
- Debiti v/imprese controllate (Santa Cecilia srl) per € 23.022.

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

- Le posizioni debitorie nei confronti dell'Erario entro l'esercizio successivo ammontano ad € 74.931 e sono state saldate regolarmente nel corso del 2023. Per quanto riguarda la scadenza oltre l'esercizio successivo, il debito di € 28.827 riguarda posizioni fiscali relativi ad anni pregressi, che saranno regolate attraverso eventuali rateizzazioni future.

La voce Altri debiti riguarda debiti v/dipendenti per € 292.965 e altri debiti per € 1.731.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.014 (€ 448 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
Ratei passivi	448	(448)	0
Risconti passivi	0	5.014	5.014
Totale ratei e risconti passivi	448	4.566	5.014

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il valore della produzione è rappresentato dai ricavi per prestazioni di servizi per € 4.086.112.

Altri ricavi e proventi

I contributi ricevuti si riferiscono agli interventi governativi emanati per far fronte all'emergenza Covid-19 per € 9.175

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 37.280 (€ 580.013 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	518.366	(509.191)	9.175
Altri			
Rimborsi assicurativi	1.500	2.560	4.060
Plusvalenze di natura non finanziaria	18.714	(18.714)	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	29.852	(23.997)	5.855
Altri ricavi e proventi	11.581	6.609	18.190
Totale altri	61.647	(33.542)	28.105
Totale altri ricavi e proventi	580.013	(542.733)	37.280

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 988.557* (€ 1.059.892 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	74.802	(14.091)	60.711
Acqua	10.946	917	11.863
Spese di manutenzione e riparazione	43.586	9.015	52.601
Servizi e consulenze tecniche	311.641	(37.547)	274.094
Compensi agli amministratori	265.304	(121.718)	143.586
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	125.263	(20.903)	104.360
Spese e consulenze legali	29.915	(7.307)	22.608
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	33.040	(13.150)	19.890
Spese telefoniche	3.825	(1.067)	2.758
Assicurazioni	24.705	4.912	29.617
Altri	136.865	129.604	266.469
Totale	1.059.892	(71.335)	988.557

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 62.506 (€ 60.002 nel precedente esercizio), relativi ai canoni di locazione per l'utilizzo dell'immobile presso il quale viene svolta l'attività.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	60.002	2.504	62.506
Totale	60.002	2.504	62.506

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 173.883 (€ 223.155 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri oneri di gestione	223.155	(49.272)	173.883
Totale	223.155	(49.272)	173.883

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri Proventi finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si evidenzia che i proventi finanziari pari ad Euro 4.854 (Euro 18.146 nel precedente esercizio), si riferiscono agli interessi maturati sulla polizza assicurativa.

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile, l'importo di € 37.218 (39.311 nel precedente esercizio) si riferisce a interessi su finanziamenti in essere con il sistema bancario.

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte anticipate
IRES	74.670
Totale	74.670



Si precisa che le imposte differite contengono anche i versamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

	IRES
A) Differenze temporanee	
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(398.021)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(74.670)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(472.691)

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

Dirigenti	1
Infermieri	9
Fisioterapisti	23
Operatori Sanitari	38
Impiegati	8
Operai	10
Totale	94

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile.

Nel corso del 2022, i compensi per gli amministratori sono rimasti quelli approvati nell'Assemblea dei soci del 30 agosto 2021 e poi ridotti dal Consiglio Direttivo, nella riunione del 16/09/2021, nella misura di € 80.000,00

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

assegnando l'importo al Presidente e Consigliere Delegato.

L'Associazione non rientra nelle ipotesi che prevedono l'obbligo di nomina del Collegio Sindacale.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

L'Associazione non ha l'obbligo di sottoporsi a revisione legale.



Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non risultano fatti di rilievo da segnalare all'attenzione degli associati, verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

A partire da Gennaio 2022 è entrata in vigore la nuova normativa di riferimento per l'attività sanitaria "Ex art. 26 legge 833/78, ovvero la DGR 979/2020.

Le principali novità introdotte hanno riguardato:

- a) Introduzione delle nuove tariffe da applicare alle prestazioni erogate, in particolare

SETTING	TARIFFE DGR 583/02 (*)	TARIFFE DGR 979/20 (**)	
RES.LE ESTENSIVO ELEVATO	€ 129	€ 138	
RES.LE MAN.TO ELEVATO	€ 83,15	€ 88,90	
RES.LE MAN.TO MODERATO	€ 68,69	€ 73,50	
SEMI RES EST ELEVATO	€ 81,15	€ 85	
SEMI RES EST LIEVE	€ 65,54		
SEMI RES MAN.TO ELEVATO	€ 43,69	€ 47,50	
SEM RES MAN.TO MODERATO	€ 34,95		
AMB ELEVATO	€ 56,81	AMB. ETA' EVO	€ 43
AMB. MEDIO	€ 36,15	AMB. ALTRO	€ 39
AMB. LIEVE	€ 15,49		

- b) Introduzione nuovo parametro di riferimento delle prestazioni, ovvero non più il periodo di "presa in carico" bensì il numero di accessi giornalieri

Purtroppo nei primi mesi del 2022, un nuovo "cluster" Covid-19 ha colpito la struttura. Come nei primi mesi del 2021, a seguito dell'insorgenza del nuovo "cluster" la ASL RM 4 ha imposto il blocco di nuovi ricoveri nel reparto "estensivi", lasciando, questa volta la libertà di accesso alle attività ambulatoriali.

Tale situazione ha determinato fino al mese di marzo si è avuto un forte calo della produzione. Opportunamente, la Regione, per aiutare le strutture sanitarie accreditate, ha continuato a concedere l'anticipazione fino al 100% del Budget regionale assegnato per il 2021 in dodicesimi. Il protrarsi delle misure di emergenza da rispettare, ha avuto come conseguenza il mancato raggiungimento dell'occupazione del 100% dei posti letto.

ep

ASSOCIAZIONE ISTITUTO SANTA CECILIA CURA E RIABILITAZIONE

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società ha ricevuto contributi già indicati nella presente Nota Integrativa, che vengono qui riportati per chiarezza espositiva.

- Bonus imprese non energivore 2° 3° e mesi ottobre, novembre e dicembre per € 6.390



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 con riporto a nuovo della perdita subita.

L'Organo Amministrativo

Presidente

(Dott.ssa Giorgia Carolei)

Ass. Istituto Santa Cecilia
Cura e Riabilitazione
Il Consigliere Delegato
(Giorgia Carolei)

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Il sottoscritto Curcio Antonio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".