

# SALUS S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| <b>Sede in</b>  | VIA ARCHIMEDE 1 - 91024<br>GIBELLINA (TP) |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 01885360816                               |
| <b>Numero Rea</b>   | TP 000000131444                           |
| <b>P.I.</b>   | 01885360816                               |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 52.000 i.v.                               |
| <b>Forma giuridica</b>  | Societa' a responsabilita' limitata       |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 872000                                    |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no  |
| <b>Società con socio unico</b>  | no  |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no  |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no  |

# Stato patrimoniale

|  | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                  |            |            |
| <b>Attivo</b>                              |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                 |            |            |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>    |            |            |
| 7) altre                                   | 46.259     | 58.884     |
| Totale immobilizzazioni immateriali        | 46.259     | 58.884     |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>     |            |            |
| 1) terreni e fabbricati                    | 198.330    | 198.330    |
| 2) impianti e macchinario                  | 10.411     | 10.054     |
| 4) altri beni                              | 28.613     | 15.989     |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti     | 35.000     | 35.000     |
| Totale immobilizzazioni materiali          | 272.354    | 259.373    |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |            |            |
| 2) crediti                                 |            |            |
| d-bis) verso altri                         |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 5.209      | 5.209      |
| Totale crediti verso altri                 | 5.209      | 5.209      |
| Totale crediti                             | 5.209      | 5.209      |
| Totale immobilizzazioni finanziarie        | 5.209      | 5.209      |
| Totale immobilizzazioni (B)                | 323.822    | 323.466    |
| <b>C) Attivo circolante</b>                |            |            |
| <b>I - Rimanenze</b>                       |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 7.206      | 7.562      |
| Totale rimanenze                           | 7.206      | 7.562      |
| <b>II - Crediti</b>                        |            |            |
| 1) verso clienti                           |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 243.221    | 137.594    |
| Totale crediti verso clienti               | 243.221    | 137.594    |
| 5-bis) crediti tributari                   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 38.079     | 23.672     |
| Totale crediti tributari                   | 38.079     | 23.672     |
| 5-ter) imposte anticipate                  | 2.681      | 9.833      |
| 5-quater) verso altri                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo     | 27.613     | 111.590    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo     | 232.438    | 231.402    |
| Totale crediti verso altri                 | 260.051    | 342.992    |
| Totale crediti                             | 544.032    | 514.091    |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>          |            |            |
| 1) depositi bancari e postali              | 970.411    | 934.807    |
| 3) danaro e valori in cassa                | 185        | 287        |
| Totale disponibilità liquide               | 970.596    | 935.094    |
| Totale attivo circolante (C)               | 1.521.834  | 1.456.747  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                 | 6.553      | 4.184      |
| Totale attivo                              | 1.852.209  | 1.784.397  |
| <b>Passivo</b>                             |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                 |            |            |
| <b>I - Capitale</b>                        | 52.000     | 52.000     |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| IV - Riserva legale   | 15.612    | 15.612    |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                        |           |           |
| Riserva straordinaria   | 193.031   | 229.128   |
| Varie altre riserve   | 0         | (1)       |
| Totale altre riserve  | 193.031   | 229.127   |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                            | 0         | 14.659    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 59.448    | (50.756)  |
| Totale patrimonio netto   | 320.091   | 260.642   |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       |           |           |
| 4) altri  | 86.921    | 86.921    |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 86.921    | 86.921    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 571.160   | 560.284   |
| D) Debiti   |           |           |
| 7) debiti verso fornitori   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 99.212    | 137.697   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 139.835   | 139.835   |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 239.047   | 277.532   |
| 12) debiti tributari  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 34.157    | (10.119)  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 485.815   | 485.815   |
| Totale debiti tributari   | 519.972   | 475.696   |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 20.930    | 19.141    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 3.773     | 3.773     |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 24.703    | 22.914    |
| 14) altri debiti  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 57.848    | 58.340    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 13.909    | 14.780    |
| Totale altri debiti   | 71.757    | 73.120    |
| Totale debiti   | 855.479   | 849.262   |
| E) Ratei e risconti   | 18.558    | 27.288    |
| Totale passivo  | 1.852.209 | 1.784.397 |

## Conto economico

|  | 31-12-2021       | 31-12-2020       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>   |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>  |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 1.373.481        | 1.315.017        |
| 5) altri ricavi e proventi   |                  |                  |
| contributi in conto esercizio  | 826              | 10.425           |
| altri  | 4.883            | 18.326           |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>  | <b>5.709</b>     | <b>28.751</b>    |
| <b>Totale valore della produzione</b>  | <b>1.379.190</b> | <b>1.343.768</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>   |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                 | 50.707           | 69.681           |
| 7) per servizi   | 348.464          | 350.601          |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 18.252           | 18.288           |
| 9) per il personale  |                  |                  |
| a) salari e stipendi   | 587.815          | 509.882          |
| b) oneri sociali   | 116.775          | 138.737          |
| c) trattamento di fine rapporto  | 60.819           | 44.924           |
| e) altri costi   | 0                | 880              |
| <b>Totale costi per il personale</b>   | <b>765.409</b>   | <b>694.423</b>   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni  |                  |                  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                       | 12.625           | 16.252           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 9.426            | 12.064           |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>  | <b>22.051</b>    | <b>28.316</b>    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci         | 356              | (1.217)          |
| 14) oneri diversi di gestione  | 81.592           | 227.923          |
| <b>Totale costi della produzione</b>   | <b>1.286.831</b> | <b>1.388.015</b> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                   | 92.359           | (44.247)         |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>  |                  |                  |
| 17) interessi e altri oneri finanziari   |                  |                  |
| altri  | 11               | 163              |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>   | <b>11</b>        | <b>163</b>       |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                      | <b>(11)</b>      | <b>(163)</b>     |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)  | 92.348           | (44.410)         |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>          |                  |                  |
| imposte correnti   | 28.082           | 12.472           |
| imposte differite e anticipate   | 4.818            | (6.126)          |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b> | <b>32.900</b>    | <b>6.346</b>     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio   | 59.448           | (50.756)         |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|  | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>  |            |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                     |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 59.448     | (50.756)   |
| Imposte sul reddito  | 32.900     | 6.346      |
| Interessi passivi/(attivi)   | 11         | 163        |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 92.359     | (44.247)   |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>          |            |            |
| Accantonamenti ai fondi  | 60.819     | 44.924     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 22.051     | 28.316     |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 82.870     | 73.240     |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto   | 175.229    | 28.993     |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>  |            |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze  | 356        | (1.217)    |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti  | (105.627)  | 187.317    |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | (38.485)   | 98.205     |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi  | (2.369)    | 7          |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi   | (8.730)    | 18.120     |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto  | 122.295    | (40.169)   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto  | (32.560)   | 262.263    |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto   | 142.669    | 291.256    |
| <b>Altre rettifiche</b>  |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)   | (11)       | (163)      |
| (Imposte sul reddito pagate)   | (32.900)   | (6.346)    |
| (Utilizzo dei fondi)   | -          | 86.921     |
| Altri incassi/(pagamenti)  | (49.943)   | (1.342)    |
| Totale altre rettifiche  | (82.854)   | 79.070     |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)   | 59.815     | 370.326    |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |            |            |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>  |            |            |
| (Investimenti)   | (22.407)   | (4.278)    |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>  |            |            |
| (Investimenti)   | -          | (19.179)   |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>  |            |            |
| (Investimenti)   | (1.036)    | -          |
| Disinvestimenti  | -          | 14.364     |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)   | (23.443)   | (9.093)    |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |            |            |
| <b>Mezzi di terzi</b>  |            |            |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche  | -          | (656)      |
| (Rimborso finanziamenti)   | (871)      | (27.943)   |
| <b>Mezzi propri</b>  |            |            |
| Aumento di capitale a pagamento  | 1          | 1          |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)  | (870)      | (28.598)   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)  | 35.502     | 332.635    |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>  |            |            |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Depositi bancari e postali                      | 934.807 | 601.903 |
| Danaro e valori in cassa                        | 287     | 556     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 935.094 | 602.459 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |         |         |
| Depositi bancari e postali                      | 970.411 | 934.807 |
| Danaro e valori in cassa                        | 185     | 287     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 970.596 | 935.094 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Signori soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021. Con decreto emesso dal Tribunale di Trapani - sezione per le misure di prevenzione - dell'11/05/2011 depositato in pari data con RMP 15/2011 in pregiudizio di "Giammarinaro Giuseppe" è stato disposto, tra l'altro, il sequestro dell'intero capitale sociale e del compendio aziendale della Salus S.r.l. Con il medesimo decreto è stato nominato quale Amministratore Giudiziario il Dott. Andrea Dara, Commercialista, con studio in Palermo.

Con Decreto n. 31/2017, depositato in data 18/04/2017 presso la cancelleria della sezione misure di prevenzione del Tribunale di Trapani, sono stati sottoposti a confisca (seppur non definitiva) l'intero capitale sociale ed il compendio aziendale della medesima società.

Con verbale di Assemblea dei Soci del 30/12/2019, in adesione a quanto normativamente previsto dall'art. 379 co. D. Lgs. N. 14/2019 e previo provvedimento autorizzativo del Sig. Giudice Delegato reso in pari data, è stato nominato quale Revisore Unico della società il dr. Calogero Cracò, Commercialista e Revisore Legale, con studio in Sciacca (AG) i cui incarichi, sono stati rinnovati unitamente a quello dell'intero Consiglio di Amministrazione, fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2023 con verbale di Assemblea dei Soci del 14/07/2021, previo provvedimento autorizzativo rilasciato dal Sig. Giudice Delegato in data 01/07/2021.

Dopo aver verificato la scadenza del contratto sociale con verbale di assemblea straordinaria dei soci del 14/07/2021 - Rep. 9131 Racc. 7034 - redatto dal Notaio dr. Luca Bonafede in Palermo è stato deliberato, giusta autorizzazione resa dal Sig. Giudice Delegato in data 13/05/2021, di prorogare la durata della società al 31 dicembre 2100, modificando conseguentemente - tra l'altro - l'art.4 dello statuto come segue:

*La durata della società è fissata fino al 31 dicembre 2100, salvo proroga o scioglimento anticipato deliberati dall'assemblea dei soci e provvedendo ad aggiornare inoltre:*

la disciplina dell'organo di controllo e conseguentemente l'art.28 dello statuto come segue:

*"Qualora ne sussista l'obbligo ai sensi di legge, la società deve nominare un organo di controllo o un revisore; nel caso di nomina di un organo di controllo esso esercita anche la revisione legale dei conti e può essere costituito da un sindaco unico o da un collegio sindacale, composto da tre sindaci effettivi e due supplenti. In tale caso i componenti del collegio sindacale, sia effettivi che supplenti, o il sindaco unico devono essere revisori legali iscritti nell'apposito registro.*

*I soci, anche qualora non obbligatorio per legge, possono nominare il sindaco unico o il collegio sindacale o il revisore.*

*In tali casi ad essi spettano le competenze ed i poteri loro attribuiti dalla legge per l'ipotesi di nomina obbligatoria.*

*E' consentito l'intervento alle riunioni del collegio sindacale mediante mezzi di telecomunicazione o videocomunicazione".*

Modificare l'art.11 dello statuto come segue:

*"Art. 11) Ogni socio ha un voto proporzionale alla quota";*

- prevedere la possibilità di convocazione della assemblea mediante pec e lo svolgimento dell'assemblea mediante modalità di audio e videoconferenza;*
- conferire all'Organo amministrativo tutti i poteri per l'esecuzione delle presenti delibere.*

## **Principi di redazione**

### **Principi di redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

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

### **Deroghe casi eccezionali**

Nell'esercizio 2021 non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## **Cambiamenti di principi contabili**



**Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)**

Non si sono verificati, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021, cambiamenti di principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente.

**Correzione di errori rilevanti****Correzione di errori rilevanti**

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nell'esercizio precedente non si rileva alcun errore contabile da sottoporre a correzione nell'esercizio in corso.

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

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

**Criteri di valutazione applicati****I CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile alle quali si rimanda.

I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati tenendo conto dei rischi e delle perdite maturate nell'esercizio anche se in seguito divenuti noti.

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art.2423 cc.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis cc.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 cc.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata eseguita secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, Cod. Civ.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono in larga misura riconducibili alla voce "migliorie su beni di terzi" per lavori effettuati presso la nuova sede dell'attività sociale di CTA ubicata in Gibellina, via Archimede n.1.

Tutte le voci sono state iscritte con il consenso dell'Organo di controllo ex art 2426 del codice civile e valutate secondo il criterio del costo specifico, senza operare alcuna svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato stabilito in conformità al presente piano di ammortamento ed alla chiusura del presente esercizio si è completato quello inerente il programma software di proprietà:

Aliquota/periodo

- |  |       |    |
|--|-------|----|
| - Migliorie beni di terzi              | 10    | 10 |
| - Oneri piano triennale anticorruzione | 33,33 | 3  |

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Con riferimento alle immobilizzazioni materiali si riferisce che trattasi di beni, ivi compresi quelli acquistati nel corso dell'esercizio, che per destinazione sono soggetti a un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa, e sono iscritti in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto.

I cespiti così valutati, sono direttamente rettificati dagli ammortamenti computati mediante l'applicazione di quote annue tali da riflettere la durata tecnica economica e la residua possibilità di utilizzazione delle singole categorie.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato applicando le seguenti aliquote che risultano conferenti a quelle previste dal D. M.1131 del 31/12/1998.

Aliquota/Periodo

#### Impianti e macchinari:

- |                                    |                          |
|------------------------------------|--------------------------|
| - Impianto antincendio / estintori | interamente ammortizzati |
| - Impianti elettrici               | 15 6,66                  |
| - Impianti generici                | 15 6,66                  |
| - Impianti specifici               | 15 6,66                  |
| - Impianto telefonico              | interamente ammortizzato |
| - Macchinari                       | 10 10                    |

#### Attrezzature industriali e commerciali:

- |                |                          |
|----------------|--------------------------|
| - Attrezzatura | interamente ammortizzate |
|----------------|--------------------------|

#### Altri beni:

|                                   |                          |
|-----------------------------------|--------------------------|
| - Altri beni materiali            | 20 5                     |
| - Arredamento                     | 5 20                     |
| - Appar. Radio mob.               | interamente ammortizzati |
| - Appar. Tele - Radio diffus.     | interamente ammortizzati |
| - Autovetture                     | 25 4                     |
| - Autov. da trasporto             | interamente ammortizzati |
| - Beni inferiori ad euro 516,46   | interamente ammortizzati |
| - Costruzioni leggere             | interamente ammortizzate |
| - Elettrodomestici                | interamente ammortizzate |
| - Macchine d'ufficio elettroniche | 20 5                     |
| - Mobili arredi                   | 10 10                    |
| - Segnaletica interna e targhe    | interamente ammortizzate |

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono esclusivamente a depositi cauzionali.

### **RIMANENZE**

Le rimanenze consistenti in giacenze di farmaci, di consumo, cancelleria e stampati, sono state valutate applicando il criterio del costo storico di acquisto.

### **CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

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.

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. Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, non operando l'attualizzazione dei crediti scadenti entro i 12 mesi. I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

In una apposita tabella, alla cui lettura si rinvia nelle pagine successive della presente Nota Integrativa, viene rappresentata la natura ed il relativo importo dei crediti verso l'ASP di Trapani.

Non sono presenti in bilancio crediti espressi in valuta estera.

### **DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Per quanto attiene alle disponibilità liquide, esse sono iscritte in bilancio al loro valore nominale e riflettono esclusivamente il saldo numerario esistente nei saldi attivi dei conti correnti bancari e del conto cassa contanti.

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo.

Tra i risconti sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio in esame ma di competenza di esercizi futuri.

### **PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio Netto rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende il Capitale Sociale, la Riserva legale, le riserve straordinarie ed il risultato d'esercizio 2021 (utile) pari ad euro 59.447,58 sulle cui motivazioni si riferirà nel prosieguo.

### **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

I fondi per rischi e oneri, come da OIC 31, rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. L'importo accantonato di euro 86.921,43 riflette l'intero valore nominale del credito vantato nei confronti dell'Amministratore pro-tempore Inzerillo.

### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Il Fondo trattamento di Fine rapporto riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti ed è determinato in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 del Cod. Civ. e dagli accordi contrattuali vigenti in materia.

### **DEBITI**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti. Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. 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 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. Note sull' applicazione del D.Lgs 139/2015.

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

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.

### **CONTO ECONOMICO**

I ricavi e i costi sono iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza, dell'inerenza e della competenza temporale con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Le imposte sul reddito (IRES e IRAP) sono state stanziare secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile.

## **Altre informazioni**

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La Nota Integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Nota integrativa, attivo

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo diversa dalle immobilizzazioni e per i fondi del passivo, vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio ed i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                     |
| Costo                             | 472.586                            | 472.586                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 413.702                            | 413.702                             |
| Valore di bilancio                | 58.884                             | 58.884                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | 12.625                             | 12.625                              |
| Totale variazioni                 | (12.625)                           | (12.625)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                                     |
| Costo                             | 114.261                            | 114.261                             |
| Valore di bilancio                | 46.259                             | 46.259                              |

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

La tabella che precede pone in evidenza le differenze intercorse nell'esercizio.

La voce per complessivi **euro 46.259,00** accoglie, al netto delle relative quote di ammortamento:

- ***Altre immobilizzazioni immateriali*** per euro 46.259,42, saldo che comprende:

- la posta ***migliorie su beni di terzi*** per € 45.566,08. Saldo riguardante le opere di manutenzione straordinaria rese necessarie per adeguamento alla normativa sulla sicurezza e per la risoluzione di alcune tematiche gestionali per l'attività esercitata sul compendio immobiliare di proprietà del Comune di Gibellina con il quale nel corso dell'esercizio 2019, è stato stipulato il nuovo contratto di locazione sottoponendo l'intera materia da parte dell'Amministratore Giudiziario al Sig. Giudice Delegato dal quale sono state acquisite le autorizzazioni di rito.

- la posta ***oneri pluriennali piano anticorruzione*** per € 693,34. Trattasi dei compensi per la nomina, previa autorizzazione del Sig. Giudice Delegato, per il triennio 2019-2021 dell'Organismo di Vigilanza in forma collegiale composto da due figure esterne con comprovata esperienza, individuati nel Dott. Antonio Fresina e nel Dott. Baldassare Accardi, affidando al primo il ruolo di Responsabile Anti Corruzione.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 198.330              | 154.076                | 13.058                                 | 214.142                          | 35.000  | 614.606                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | -                    | 32.022                 | 13.058                                 | 198.153                          | -   | 243.233                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 198.330              | 10.054                 | -                                      | 15.989                           | 35.000  | 259.373                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                    | 3.110                  | -                                      | 19.296                           | -   | 22.406                            |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | -                    | 2.753                  | -                                      | 6.672                            | -   | 9.425                             |
| <b>Totale variazioni</b>                 | -                    | 357                    | -                                      | 12.624                           | -   | 12.981                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>                             | -                    | 52.755                 | -                                      | 59.232                           | -   | 111.987                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 198.330              | 10.411                 | -                                      | 28.613                           | 35.000  | 272.354                           |

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

**per l'importo complessivo di euro 272.354,00** al netto dei rispettivi fondi d'ammortamento, costituite da:

#### **TERRENI** per l'importo di **euro 198.329,91**.

Trattasi dell'acquisto pari ad euro 134.278,16, con contratto di compravendita stipulato ai rogiti dal notaio Eugenio Galfano in data 09/07/2018 identificato al Rep. n. 62735 Racc. n. 29393- dello spezzone di terreno, sito in Salemi nella contrada San Giacomo, esteso in misura catastale are cinquanta, confinante con la strada comunale, con rimanente proprietà del Sig. Scaturro Giuseppe e con stradella privata, riportato nel catasto terreni del Comune di Salemi al foglio di mappa 65, con la particella 619 (ex 81) qualità vigneto R.D. euro 32,28 R.A. 12,91.

Il suddetto atto notarile era stato preceduto dalla stipula in data 29/07/2002 del preliminare di vendita con la parte venditrice, alla quale in più soluzioni venne versato, l'intero corrispettivo convenuto prima del sequestro e di cui il promittente venditore rilasciò quietanza. Si è ritenuto di attivare un contenzioso volto ad ottenere la restituzione degli importi versati dalla società ed il cui esito non si è palesato favorevole alla Salus srl. L'intera materia è stata sottoposta in più occasioni all'Autorità Giudiziaria precedente che, dopo avere valutato le motivazioni poste a fondamento dal Consiglio di Amministrazione e dall'Amministratore Giudiziario, ha in ultimo autorizzato la stipula del rogito.

Il saldo contabile è stato aumentato dell'importo delle ulteriori spese sostenute pari ad euro 2.255,75 per le competenze notarili.

Al saldo in bilancio concorre anche quello dell'acquisto, con contratto di compravendita stipulato ai rogiti del notaio Giacomo Sanfilippo in data 17/05/2012 - identificato al Rep. n. 19592 Racc. n. 7597- del lotto di Terreno di forma irregolare, sito in Salemi nella contrada Filci o Bagnatelli avente una superficie catastale di metri quadri 15.700 circa, riportato nel catasto terreni del Comune di Salemi al foglio 49, particelle 42, 43, 48 e 51. Il suddetto atto notarile era stato preceduto dalla stipula in data 10 /09/2008, e quindi in epoca ben antecedente la decorrenza del sequestro, del preliminare di vendita

con la parte venditrice, la Sig.ra Corleo Francesca, alla quale in pari data venne versato l'intero importo al prezzo convenuto inter-partes di euro 55.000,00, e di cui il promittente venditore rilasciò quietanza. Il terreno è stato sottoposto ad autonoma confisca, seppur non definitiva, con il decreto 31 /2017 depositato in data 18/04/2017.

**IMPIANTI E MACCHINARI** per l'importo complessivo di **euro 10.410,74** al netto dei rispettivi fondi d'ammortamento, afferiscono:

- ***Impianti generici*** per complessivi euro 82.107,60 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 80.587,60;
- ***Macchinari generici*** per complessivi euro 1.443,70 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 933,70.
- ***Impianti specifici*** per complessivi euro 47.975,60 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 40.612,36. Si rileva l'incremento per un ammontare pari ad euro 2.010,00 per l'acquisizione nell'esercizio 2021 di numero due climatizzatori marca Maxa da 9.000 BTU e da 12.000 BTU;
- ***Impianto antincendio / estintori*** per complessivi euro 501,60 al lordo del relativo fondo di ammortamento risultano interamente ammortizzati;
- ***Impianto elettrico*** per complessivi euro 23.994,08 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 22.976,58. Si rileva l'incremento per un ammontare pari ad euro 1.100,00 per la fornitura e posa in opera nell'esercizio 2021 di un quadro Enel per alloggio contatore elettrico.
- ***Impianto telefonico*** per complessivi euro 1.161,60 al lordo del relativo fondo di ammortamento risultano interamente ammortizzati.

**ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI** afferiscono:

- ***Attrezzatura varia e minuta*** pari ad euro 13.058,47 al lordo del corrispondente fondo di ammortamento risulta interamente ammortizzata.

**ALTRI BENI** per l'importo complessivo di **euro 28.612,54** al netto dei relativi fondi ammortamento rilevano:

- ***Elettrodomestici*** per complessivi euro 6.976,77 al lordo del relativo fondo ammortamento risultano interamente ammortizzati;
- ***Apparati tele-radio diffusione*** per complessivi euro 904,05 al lordo del relativo fondo ammortamento risultano interamente ammortizzati;
- ***Mobili ed Arredi*** per euro 66.750,56 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 59.741,60;



- **Arredamento** per complessivi euro 15.209,76 al lordo del relativo fondo ammortamento risulta interamente ammortizzato;
- **Macchine elettroniche ed elettromeccaniche d'ufficio** pari ad euro 23.669,71 al lordo del corrispondente fondo di ammortamento pari ad euro 20.787,83;
- **Apparecchi radio mobili** per complessivi euro 3.393,16 al lordo del relativo fondo ammortamento risultano interamente ammortizzati;
- **Beni inferiori ad euro 516,46** per complessivi euro 18.821,14 al lordo del relativo fondo ammortamento risultano interamente ammortizzati;
- **Altri beni materiali** per complessivi euro 8.750,00 al lordo del relativo fondo ammortamento pari ad euro 6.912,50;
- **Autovetture** per complessivi euro 59.296,23 al lordo del relativo fondo di ammortamento pari ad euro 42.412,03. Si rileva l'incremento per un ammontare pari ad euro 19.296,23 per l'acquisizione nell'esercizio 2021 di una autovettura marca Fiat modello Tipo 5 porte station wagon volta a sostituire l'autovettura Fiat Panda le cui condizioni di usura ne hanno suggerito la rottamazione;
- **Autoveicoli da trasporto** per euro 27.700,00 al lordo del relativo fondo risultano interamente ammortizzati, trattasi:
  - di un automezzo da trasporto per euro 19.200,00 al lordo del relativo fondo di ammortamento risulta interamente ammortizzato;
  - di un automezzo (usato) adibito al trasporto acquistato nel corso dell'esercizio 2011 per euro 8.500,00, al lordo del relativo fondo di ammortamento risulta interamente ammortizzato;
- **Costruzioni leggere** pari ad euro 1.140,00 al lordo del corrispondente fondo di ammortamento risultano interamente ammortizzate;
- **Segnaletica interna e targhe** per complessivi euro 826,24 al lordo del relativo fondo di ammortamento risultano interamente ammortizzate.

**IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI** per l'importo complessivo di **euro 35.000,00** è riconducibile ai versamenti effettuati dalla Salus in esercizi precedenti al 2008 a titolo di caparra per la promessa di acquistare un terreno sul quale infra si riferirà.

Il contratto preliminare è stato oggetto di specifico approfondimento e non si sono ancora concluse le tempestive azioni volte al recupero del rispettivo importo.

In proposito si rileva quanto segue:

#### **PRELIMINARE SALUS SRL - MONTALBANO CARMELA**

Con **contratto preliminare di compravendita del 07/04/2003** era stato promesso in vendita alla Salus srl dalla **sig.ra Montalbano Carmela, un lotto di terreno con insistente un fabbricato di tre vani il tutto occupante una superficie di mq. 18.000 circa, sito in Custonaci contrada Tono,**

riportato in catasto al foglio 46, particelle 146,147,148 mentre il fabbricato al foglio 46 particella 142 (cat. A/3 vani 3).

Per tale acquisto la s.r.l. Salus versò in favore della promissaria venditrice un importo complessivo di euro 35.000,00 senza, tuttavia, ottenere il contestuale trasferimento del possesso materiale e godimento dell'immobile al momento della sottoscrizione come previsto nel preliminare di vendita.

Con **sentenza n. 767/2015 del 04/06/2015, pubblicata in data 13/07/2015**, Il Tribunale di Trapani **ha accolto la domanda giudiziale proposta dalla Salus s.r.l.**

**In data 06/11/2015** il legale di controparte Avv. Carlo Ferracane ha formulato a mezzo e-mail una proposta transattiva per la somma omnia comprensiva di euro 20.000,00 per la definizione della pendenza di cui alla sentenza n. 767/2015, da corrispondere in tre rate di pari importo entro il 31/03/2016.

Il CdA non ha ovviamente ritenuto accoglibile questa proposta. Pertanto, con comunicazione inoltrata a mezzo e-mail in data 17/11/2015 dal legale incaricato si è intimato la corresponsione entro 15 giorni di quanto statuito in sentenza oltre le spese legali, pena il recupero coattivo delle stesse.

Atteso l'esito della sentenza n. 767/2015 favorevole alla Salus srl, nonché delle pretestuose e labili eccezioni promosse in appello dalla controparte - tra le quali la censura mossa in ordine alla asserita carenza di delega dell'Amministratore Giudiziario a promuovere l'azione legale di risoluzione del contratto preliminare - l'A.G. ha richiesto al Sig. Giudice Delegato l'autorizzazione a conferire mandato all'anzidetto legale per la costituzione della società nel giudizio di appello.

Il giudizio di appello si è concluso favorevolmente per la Società in confisca con il deposito della Sentenza n. 769/2019 del 22-03/08/04/2019 (R.G. 348/2016) con la quale il ricorso proposto nell'interesse della Sig.ra Montalbano è stato dichiarato inammissibile e quest'ultima condannata al pagamento delle spese di lite liquidate in complessivi euro 3.500,00 oltre oneri accessori.

Di seguito L'Amministratore Giudiziario ha richiesto al legale incaricato di porre in esecuzione il dispositivo incoando le azioni esecutive.

Azioni in riscontro alle quali in data 07/06/2019 è pervenuta via e-mail una proposta transattiva che il successivo 18/06/2019 l'Amministratore Giudiziario ha riscontrato negativamente stesso mezzo.

Non avendo ricevuto riscontro si è proceduto alla notifica della sentenza e dell'atto di precetto sull'esito del quale si attendono i riscontri aggiornati.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non è in possesso di beni acquisiti in leasing.

### Immobilizzazioni finanziarie

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE** esposte per un valore complessivo di euro 5.209,00 si riconducono a ***depositi cauzionali a fornitori***.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|                                     | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri   | 5.209                      | 5.209                    | 5.209                            |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b> | <b>5.209</b>               | <b>5.209</b>             | <b>5.209</b>                     |

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale. Conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica visto che tutte le prestazioni sono fatturate all'ASP di Trapani.

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| ITALIA          | 5.209                             | 5.209                        |
| <b>Totale</b>   | <b>5.209</b>                      | <b>5.209</b>                 |

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

|                     | Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine |
|---------------------|--|
| Crediti verso altri | 5.209  |
| <b>Totale</b>       | <b>5.209</b>   |

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

|                     | Valore contabile |
|---------------------|------------------|
| Crediti verso altri | 5.209            |

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione                     | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Depositi cauzionali a fornitori | 5.209            |
| <b>Totale</b>                   | <b>5.209</b>     |

## Attivo circolante

### Rimanenze

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 7.562                      | (356)                     | 7.206                    |
| <b>Totale rimanenze</b>                 | <b>7.562</b>               | <b>(356)</b>              | <b>7.206</b>             |

#### **RIMANENZE per un valore di euro 7.206,00.**

Il valore delle rimanenze finali è riconducibile a farmaci per euro 5.001,71 e da materie di consumo per euro 2.204,43. Il decremento delle scorte magazzino rispetto alla consistenza iniziale dell'esercizio è stato pari ad euro 356,03.

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sono presenti "Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita".

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo.

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 137.594                    | 105.627                   | 243.221                  | 243.221                          | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 23.672                     | 14.407                    | 38.079                   | 38.079                           | -                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 9.833                      | (7.152)                   | 2.681                    |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 342.992                    | (82.941)                  | 260.051                  | 27.613                           | 232.438                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>514.091</b>             | <b>29.941</b>             | <b>544.032</b>           | <b>308.913</b>                   | <b>232.438</b>                   |

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica   | ITALIA         | Totale         |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 243.221        | 243.221        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 38.079         | 38.079         |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 2.681          | 2.681          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 260.051        | 260.051        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>544.032</b> | <b>544.032</b> |

### **CREDITI VERSO CLIENTI per un importo complessivo di euro 243.221,00.**

I crediti iscritti in bilancio sono riconducibili esclusivamente ai crediti verso l'ASP di Trapani quale saldo residuo delle fatture al 31/12/2021 per euro 130.631,44.

Risultano, inoltre, crediti per fatture da emettere nei confronti dell'A.S.P. di Trapani per euro 112.590,00 relative alle prestazioni sanitarie rese dalla Salus S.r.l. nel periodo di dicembre 2021 e fatturate a gennaio 2022.

### **CREDITI TRIBUTARI per un importo complessivo di euro 38.079,00** così distinti:

- credito v/erario per ritenute subite per euro 1,22;
- credito v/erario per IRAP per euro 15.666,00;
- credito v/erario per IRES per euro 19.246,00;
- credito v/erario per ritenute 1040 per euro 140,00, compensato per intero nel corso dell'esercizio 2022;
- credito v/erario per trattenute D.L. 3/2020 di euro 2.200,00 per il credito maturato nel mese di dicembre 2021, ai sensi dell'agevolazione prevista dal D.L. 3/2020 quale trattamento integrativo del reddito e la detrazione dall'imposta lorda in favore dei lavoratori dipendenti, interamente utilizzato in compensazione con modello F24 del 17/01/2022;
- credito d'imposta sanificazione di euro 826,00 per il credito d'imposta maturato, ai sensi dell'agevolazione prevista dall'art. 32 del D.L. 73/2021 in misura pari al 30% sulle spese sostenute nel periodo giugno, luglio ed agosto 2021 per la sanificazione degli ambienti e degli strumenti utilizzati,

nonché per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale e degli altri dispositivi atti a garantire la salute dei lavoratori e degli utenti; il riferito credito è stato interamente utilizzato in compensazione con modello F24 del 03/02/2022.

**CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE per un importo complessivo di euro 2.681,00** riferibili

all'applicazione dell'imposta IRES (aliquota 24%) sull'importo dei compensi dell'esercizio 2021 non pagati al C. d.A. al 31/12/2021 pari ad euro 6.760,00 e della TARI 2021 non pagata al 31/12/2021 pari ad euro 4.409,00 oltre che allo storno dei compensi del C.d.A. e di imposte e tasse dell'esercizio 2020 regolati nell'esercizio 2021 rispettivamente per euro 27.560,00 e per euro 3.686,00.

**CREDITI VERSO ALTRI per un importo complessivo di euro 260.051,00 di cui euro 27.613,57 entro l'esercizio ed euro 232.437,57 oltre l'esercizio successivo.**

Si evidenziano i seguenti crediti entro l'esercizio successivo:

- ***Fornitori c/anticipi*** per euro 67,10;
- ***Anticipi in c/spese*** per euro 70,00;
- ***Crediti v/fornitori da riscuotere*** per euro 5.455,36. Tale credito, maturato in esercizi precedenti, è rinveniente dal saldo algebrico di cui alle note di credito emesse dal fornitore *Calorgas Italia srl* per complessivi euro 11.230,26 al netto delle fatture ricevute per utenze gas/metano per complessivi euro 5.774,90. La relativa differenza è in corso di recupero;
- ***Partite da regolare*** per euro 19.512,95 riferibili ai pagamenti effettuati dalla società in larga misura in epoca antecedente il sequestro nei confronti di fornitori le cui rispettive posizioni contabili, anche con la ricezione dei documenti di spesa, sono state in gran parte ricomposte nel corso degli esercizi 2020 e 2021. La posta contabile ha infatti rilevato nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 rispetto al saldo finale dell'esercizio precedente un decremento pari ad euro 22.033,02;
- ***Prestiti v/dipendenti*** per euro 1.728,16;
- ***Crediti v/Corleo Francesca*** per euro 780,00 riferibili al credito, esigibile dal 01/01/2022, vantato nei confronti della Sig.ra Corleo per l'imposta di registro di cui all'avviso di rettifica e liquidazione emesso dall'Agenzia delle Entrate in seguito all'atto di compravendita del terreno nel Comune di Salemi - Contrada Filci ceduto alla Salus srl dalla medesima Sig.ra Corleo con atto di compravendita rogato del Notaio Giacomo Sanfilippo in Bagheria il 17/05/2012 repertorio n. 19592.

Avverso il suddetto avviso di rettifica e liquidazione la società presentava ricorso presso la Commissione Tributaria Regionale della Sicilia RG n. 471/2019 ancora pendente al maggio 2019. Di talché in data 30/05/2019 la Salus srl, al fine di regolare ogni debenza ancora pendente verso l'Amministrazione Finanziaria, con l'ausilio del legale fiduciario che ha determinato in euro 10.456,00 il valore della controversia ha presentato *"Domanda di definizione agevolata delle controversie tributarie pendenti articolo 6 e 7, comma 2 lettera b) e comma 3, del Decreto Legge 23 ottobre 2018, n. 119, convertito, con modificazioni, dalla Legge 17 dicembre 2018, n. 136"* (c.d. definizione delle liti pendenti) avendone verificato la convenienza rispetto all'ipotesi di aderire alla rettifica di valore stabilita per un importo ben più contenuto rispetto a quello indicato nell'avviso di accertamento di rettifica valore notificato dall'Agenzia delle Entrate.

La Sig.ra Corleo, da parte sua, dopo formale richiesta dell'Amministratore Giudiziario si è impegnata quale coobbligata a corrispondere alla Salus srl l'importo di euro 3.660,00 (pari al 35% del valore della controversia riferibile all'intera imposta di registro) in rate mensili da euro 120,00 cadauna con primo pagamento a partire da gennaio 2020.

Crediti oltre l'esercizio successivo:

- ***Crediti verso altri*** per euro 33.006,48. Trattasi di crediti per anticipazioni della società giuste autorizzazioni ed indicazioni del Sig. Giudice Delegato nell'interesse delle attività svolte sui beni personali del nucleo familiare Giammarinaro Giuseppe; l'importo dovrà essere contabilmente posto in correlazione con i debiti per retribuzioni e TFR che la società ricomprende tra i suoi debiti verso il personale e la cui regolazione è stata sospesa con l'insediamento dell'Amministratore Giudiziario nel maggio 2011.

- ***Crediti diversi*** per euro 4.600,00;

- ***Crediti verso amministratore pro tempore*** per euro 88.736,43 riferibili al saldo proveniente in larga misura dall'esercizio 2011. Il suddetto credito è stato generato quale contropartita del saldo contabile del conto cassa contanti ante Amministrazione Giudiziaria non consegnato alla data del sequestro dall'avv. Inzerillo (Amministratore pro tempore). Per tale credito, dopo alcuni tentavi bonari di recupero rimasti infruttuosi, è stato avviato il suo recupero giudiziale. Nell'esercizio 2017 la posta ha rilevato contabilmente un incremento pari ad euro 18.330,00. Il G.E. del Tribunale di Sciacca - ove è iscritto a ruolo il pignoramento immobiliare al n. 44/2015 r.g.- ha disposto che venisse integrata la relazione notarile allegata al pignoramento poiché mancavano due accettazioni tacite di eredità che non erano state eseguite ai tempi delle compravendite e che, quindi, interrompevano la catena degli acquisti. Pertanto, il legale incaricato ha provveduto a far trascrivere le due diverse accettazioni di eredità.

In data 28/11/2017, il Tribunale di Sciacca, in persona del Giudice dell'Esecuzione, ha nominato il Custode Giudiziario e Delegato alle operazioni di vendita, giunte alla data odierna al quarto incanto, del compendio immobiliare pignorato in pregiudizio di Inzirillo Antonio, e specificamente:

- fabbricato sito nel Comune di Gibellina (TP) via Antonio Veneziano, riportato in catasto al foglio di mappa n. P85 particella n. 27, piano T-1, categoria A/3, classe 3, vani 8.

Allo stato attuale la procedura 44/2015 riunita alla 29/2015 R.G. pende innanzi al Tribunale di Sciacca (AG) con prossima udienza fissata al 24/11/2022.

Il contenuto di una recente relazione richiesta al legale fiduciario sulla recuperabilità del credito da porre in correlazione al valore della garanzia immobiliare ed alla evoluzione della procedura esecutiva ha reso opportuno, in via prudenziale, rilevare sul riferito credito un "*fondo rischi su crediti*" per l'intero ammontare per il quale ulteriori dettagli saranno forniti nella relativa sezione.

Nell'esercizio 2021 si rileva l'incremento pari ad euro 1.815,00.

- ***Crediti per anticipi in nome e per conto di terzi*** per complessivi euro 106.094,66 così distinti:

*Crediti v/ Alicia srl* per euro 14.654,51;

*Crediti v/ Calistro Giovanna* per euro 11.971,46;

*Crediti v/ Eden soc. coop* per euro 8.333,50;

*Crediti v/ Ginnic sas* per euro 66.525,71;

*Crediti v/ Nera srl* per euro 1.935,90;

*Crediti v/ Uniserver soc. coop.* per euro 2.673,58.

Importi questi ultimi regolati a ditte / società ricomprese nel perimetro delle misure di prevenzione su indicazioni ed autorizzazioni rese tempo per tempo dal Sig. Giudice Delegato.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### Disponibilità liquide

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 934.807                    | 35.604                    | 970.411                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 287                        | (102)                     | 185                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>935.094</b>             | <b>35.502</b>             | <b>970.596</b>           |

**DISPONIBILITÀ LIQUIDE per un importo complessivo di euro 970.596,00** così distinte:

- ***depositi bancari*** per euro 970.411,45 riferibili al saldo del conto corrente;
- ***cassa contanti*** per euro 184,89 di cui euro 130,86 quale disponibilità di denaro contante, euro 0,06 per le disponibilità esistenti nella cassa "laboratori" ed euro 53,97 per le disponibilità esistenti nella cassa "direzione sanitaria".

### **Ratei e risconti attivi**

**I risconti attivi pari ad euro 6.553,00** sono riconducibili alla rettifica dei costi la cui manifestazione numeraria è avvenuta in via anticipata nel corso dell'esercizio 2021 ma la cui competenza economica è dell'esercizio 2022. Trattasi di costi rinviati al futuro esercizio riferibili a premi assicurativi per responsabilità civile e per coperture incendio e furto.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari risultano essere stati spesi nell'esercizio.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                 | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                        | 52.000                     | -  | -                | -          |                       | 52.000                   |
| Riserva legale                  | 15.612                     | -  | -                | -          |                       | 15.612                   |
| Altre riserve                   |                            |  |                  |            |                       |                          |
| Riserva straordinaria           | 229.128                    | -  | -                | 36.097     |                       | 193.031                  |
| Varie altre riserve             | (1)                        | -  | 1                | -          |                       | 0                        |
| Totale altre riserve            | 229.127                    | -  | 1                | 36.097     |                       | 193.031                  |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 14.659                     | (14.659)   | -                | -          |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | (50.756)                   | 50.756   | -                | -          | 59.448                | 59.448                   |
| Totale patrimonio netto         | 260.642                    | 36.097   | 1                | 36.097     | 59.448                | 320.091                  |

Tra le poste del patrimonio netto si evidenzia:

Il **capitale sociale** di euro 52.000,00 invariato rispetto all'esercizio precedente;

La **riserva legale** di importo pari ad euro 15.612,00 anch'essa invariata rispetto all'esercizio precedente;

La **riserva straordinaria** di euro 193.031,33 il cui decremento, rispetto l'esercizio precedente, è pari ad euro 36.096,85, in aderenza alla delibera di Assemblea dei Soci del 14/07/2021 di approvazione bilancio 2020, che ha - tra l'altro - deliberato sulla copertura della quota residua della perdita dell'esercizio 2020;

Il **risultato dell'esercizio** recante un utile di euro 59.447,58.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

|                       | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------|---------|------------------------------|
| Capitale              | 52.000  |                              |
| Riserva legale        | 15.612  | B                            |
| Altre riserve         |         |                              |
| Riserva straordinaria | 193.031 | A-B-C                        |
| Varie altre riserve   | 0       |                              |
| Totale altre riserve  | 193.031 |                              |
| Totale                | 260.643 |                              |

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

#### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi



Non sussistono variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

## Fondi per rischi e oneri

L'accantonamento di euro 86.921,43, rilevato nell'esercizio 2020, pari all'intero valore nominale del credito riflette la stima prudenziale sulla base degli elementi a disposizione con riferimento al credito vantato nei confronti dell'Amministratore pro-tempore Sig. Inzerillo.

Le motivazioni della sua bassa esigibilità si riconducono alla presenza, nel contesto della procedura esecutiva in corso, di creditori (banche) privilegiati insinuati per importi che dovrebbero assorbire il valore commerciale dell'unica garanzia immobiliare oggetto della procedura.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce **"Fondi per rischi e oneri"**.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

**FONDO TFR pari ad euro 571.160,00.**

Nel corso dell'esercizio 2021 il netto del fondo TFR ha registrato un incremento pari ad euro 10.875,80.

L'importo è rinveniente dal saldo algebrico tra le liquidazioni regolate in corso d'esercizio e la quota di accantonamento di fine anno.

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 560.284  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 62.874   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 51.998   |
| <b>Totale variazioni</b>         | 10.876   |
| Valore di fine esercizio         | 571.160  |

## Debiti

In questa sezione sono analizzate le voci di bilancio che compongono il passivo residuo dello stato patrimoniale della società Salus S.r.l.

### Variazioni e scadenza dei debiti

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 277.532                    | (38.485)                  | 239.047                  | 99.212                           | 139.835                          |
| Debiti tributari   | 475.696                    | 44.276                    | 519.972                  | 34.157                           | 485.815                          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 22.914                     | 1.789                     | 24.703                   | 20.930                           | 3.773                            |
| Altri debiti   | 73.120                     | (1.363)                   | 71.757                   | 57.848                           | 13.909                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>849.262</b>             | <b>6.217</b>              | <b>855.479</b>           | <b>212.147</b>                   | <b>643.332</b>                   |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale, conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

| Area geografica  | ITALIA  | Totale  |
|--|---------|---------|
| Debiti verso fornitori                                     | 239.047 | 239.047 |
| Debiti tributari   | 519.972 | 519.972 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 24.703  | 24.703  |
| Altri debiti   | 71.757  | 71.757  |
| Debiti   | 855.479 | 855.479 |

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

**I debiti verso fornitori per complessivi euro 239.047,00 sono riclassificati quanto ad euro 99.211,97 entro l'esercizio successivo e quanto ad euro 139.835,35 oltre l'esercizio successivo.**

Di seguito i principali con scadenza entro l'esercizio successivo selezionati per importo unitario:

Autotrasporti Petralia di Palermo Vito euro 1.878,80;

Ente Acquedotti Siciliani euro 5.754,49;

Farmacia d.ssa Spina euro 1.386,38;

Koala Soc. coop. a r.l. euro 5.153,37;

Teva Italia srl euro 3.735,79.

L'unica esposizione con scadenza oltre l'esercizio successivo è riconducibile alla posizione nei confronti di Nicol My Chef sulla quale infra si riferirà.

Tra i debiti verso fornitori **entro l'esercizio** successivo è presente il conto "fatture da ricevere" per euro 59.781,76.

In questo aggregato sono riconducibili, tra gli altri, i seguenti fornitori:

Carmela Bruno euro 6.171,82;

Dr. Baldassare Accardi euro 2.080,00;

Dr. Calogero Cracò euro 5.200,00;

Dr. Gianpiero Oteri euro 3.120,00;

Dr. Marco Valenza euro 3.640,00.

Tra i debiti verso fornitori **oltre l'esercizio** successivo è presente il debito della Salus nei confronti della "Nicol My Chef S.r.l." che al 31/12/2019 è pari ad euro 139.835,35, invariato rispetto agli esercizi precedenti. Trattasi di fatture per forniture pasti e per concessione in sub-locazione di una porzione dell'immobile sito in Salemi (TP) contrada Fontana Bianca, utilizzato per l'esercizio dell'attività di comunità terapeutica assistita fino a dicembre 2008 prima del trasferimento nell'attuale sede in Gibellina (TP). L'intera materia è stata oggetto di una specifica analisi documentale ricognitiva in esito alla quale si è condiviso con l'Autorità Giudiziaria procedente di risolvere il

contenuto della transazione che era stata perfezionata dal legale rappresentante pro-tempore della Salus Srl poco prima dell'intervento del sequestro, e ciò almeno nei termini ivi indicati che si è accertato essere stati definiti escludendo il custode dell'immobile che era stato sottoposto ben prima ad esecuzione immobiliare.

Nel verbale del Consiglio di Amministrazione del 22/01/2018 sono state ripercorse l'origine e la successiva evoluzione inerente il contenzioso di che trattasi.

In proposito in questa sede si specifica che l'Amministratore Giudiziario ha richiesto al G.D. per le misure di prevenzione con relazione n. 24/2016 di esprimere le proprie valutazioni ed, ove condiviso, autorizzare la transazione con la Custodia Giudiziaria - procedura esecutiva immobiliare n.143/04 RG del Tribunale di Marsala - con la regolazione dell'importo di euro 65.000,00 a titolo transattivo di cui 1/3 alla firma dell'atto, e quanto alla differenza in ratei mensili di euro 3.000,00 cadauno senza interessi né oneri fino all'estinzione.

Richiamando il contenuto della procedura di tutela dei terzi creditori *in data 17/11/2016 il Tribunale di Trapani - sezione penale e misure di prevenzione - ha emesso un articolato provvedimento di diniego non autorizzando l'Amministratore Giudiziario, anche quale presidente del C.d.A. della Salus s.r.l., a sottoscrivere la transazione allegata all'istanza n. 24/2016 e non autorizzando l'Amministratore Giudiziario, anche quale presidente del C.d.A. della Salus s.r.l., ad agire in giudizio nei confronti di Nicol My Chef s.r.l. al fine di ottenere la restituzione dell'importo di euro 17.929,00, oltre interessi e spese.*

Con E-mail del 19/12/2016 veniva trasmesso al legale incaricato l'articolato provvedimento reso dal Giudice delegato in data 14/11/16 unitamente alle relazioni 5/16 e 24/16 ivi richiamate.

Le motivazioni poste a fondamento del diniego formulato dall'Autorità Giudiziaria procedente ad entrambe le autorizzazioni richieste assumono quindi valenza di definizione della materia, almeno per la durata e fino alla conclusione del procedimento patrimoniale in corso.

**I debiti tributari con saldo algebrico pari ad euro 519.972,00 sono riclassificati quanto ad euro 34.157,83 entro l'esercizio successivo e quanto ad euro 485.814,36 oltre l'esercizio successivo.**

I debiti tributari entro l'esercizio comprendono:

- Erario c/ritenute Irpef su lavoratori dipendenti per euro 14.281,56 riferibile al debito maturato a dicembre 2021 per ritenute sulle retribuzioni dei lavoratori, regolate a gennaio 2022;
- Erario c/ritenute Irpef su lavoratori autonomi per euro 3.674,20 riferibile al debito maturato nell'esercizio 2021 per ritenute d'acconto su compensi professionisti, regolate a gennaio 2022;
- IRES 2021 per euro 10.546,00 riferibile al saldo algebrico tra l'IRES dell'esercizio 2021 e gli acconti d'imposta versati nel corso del medesimo esercizio;
- IRAP 20210 per euro 2.558,00 riferibile al saldo algebrico tra l'IRAP dell'esercizio 2021 e gli acconti d'imposta versati nel corso del medesimo esercizio;
- Erario c/imposta sostitutiva su TFR per l'importo di euro 1.267,98 regolato il 16/02/2022;
- Erario c/IRPEF addizionali per l'importo di euro 11,24 regolato il 17/01/2022;
- Erario c/ritenute 1012 per l'importo di euro 1.818,85 regolato il 17/01/2022.

-

I debiti tributari oltre l'esercizio comprendono:

- Erario c/irpef addizionale regionale per l'importo di euro 1.975,30 riferibile al saldo dell'esercizio 2011;

- Debiti verso esattoria per euro 483.839,06. Il saldo di apertura fino al 01/01/2015 indicato nelle scritture contabili della società ascendeva ad euro 225.314,54. In esito all'avvenuta conoscenza del contenuto della sentenza n. 972 della Corte di Cassazione sezione 5<sup>a</sup> civile del 21/10/2014 depositata in cancelleria il 21/01/2015 e mai notificata alla società nella quale è stato accolto il ricorso dell'Agenzia delle Entrate e cassate le due sentenze favorevoli alla società in confisca in Commissione Tributaria Provinciale e Regionale, si è provveduto a riallineare il debito tributario contabilmente indicato a quello rinveniente dalla interrogazione delle iscrizioni a ruolo alla data del 31/12/2016. Secondo il parere legale specificamente acquisito, il giudizio non avrebbe potuto concludersi diversamente in considerazione del successivo orientamento giurisprudenziale in ordine al quale il mancato pagamento, come nel caso in specie, di tutte le rate inserite e o ricomprese nel condono ex Legge 289/02, comporta la decadenza dei benefici previsti dalla normativa allora invocata.
- Nel saldo in esame è ricompresa la parte del debito v/esattoria quale importo da regolarizzare riferibile per l'adesione della società alla **definizione agevolata ai sensi della Legge n. 225 /2016** a seguito della presentazione agli uffici di "Riscossione Sicilia Spa", entro i termini previsti dalla normativa, di numero due distinte istanze di rottamazione - regolarmente accettate dai suddetti uffici in data 15/06/2017.

La Legge n. 225/2016 prevede la **Definizione agevolata**, la cosiddetta **rottamazione** delle cartelle, per le somme affidate all'Agente della riscossione **dal 1° gennaio 2000 al 31 dicembre 2016 con lo stralcio degli importi dovuti per sanzioni ed interessi.**

A tal proposito si riferisce che l'Amministratore Giudiziario è stato autorizzato dal Sig. Giudice Delegato alla definizione agevolata di cui alla Legge n. 225/2016 con provvedimento depositato in data 25/07/2017 presso la cancelleria del Tribunale di Trapani - Sezione Misure di Prevenzione.

I dettagli delle istanze di rottamazione presentate dalla società ed accolte da Riscossione Sicilia Spa in data 15/06/2017 sono stati oggetto della Nota Integrativa dell'esercizio chiuso al 31/12/2017.

Nel corso dell'esercizio 2019 il saldo ha registrato un decremento pari ad euro 3.017,54.

Infine giova riferire più in generale che tutte le cartelle esattoriali - rinvenienti dalla gestione ante sequestro - sono state oggetto in data 20/06/2011 di specifica richiesta ex art. 2 sexies comma 14 della Legge 575/65 per la sospensione delle procedure esecutive, degli atti di pignoramento e dei provvedimenti cautelari, positivamente riscontrata da Serit Sicilia S.p.A. e recentemente impulsata nuovamente ad Agenzia delle Entrate - Riscossioni Spa subentrata a quest'ultima dallo scorso 01/10/2021. Sono stati notificati due pignoramenti presso terzi ai quali, in entrambi i casi, ha fatto seguito la notifica del formale atto di rinuncia all'esecuzione dopo aver predisposto e notificato le memorie di contestazione ed i relativi allegati.

**I debiti verso istituti previdenziali di euro 24.703,00 sono riclassificati quanto ad euro 20.929,85 entro l'esercizio successivo e quanto ad euro 3.772,94 oltre l'esercizio successivo.**

I debiti verso istituti previdenziali entro l'esercizio comprendono:

- Inps c/contributi sociali lavoratori dipendenti per euro 20.434,16 riferibile al debito maturato a dicembre 2021 regolato a gennaio 2022;
- Debiti v/INAIL per euro 495,69 riferibile al debito maturato a dicembre 2021 regolato a febbraio 2022.

-

I debiti verso istituti previdenziali oltre l'esercizio comprendono:

- Debiti verso Inail per euro 3.772,94 riferibili ai debiti residui maturati negli esercizi precedenti.

**Altri debiti per un importo complessivo di euro 71.757,00 di cui euro 57.847,59 entro l'esercizio ed euro 13.909,12 oltre l'esercizio successivo.**

Si evidenziano entro l'esercizio successivo:

- **Personale c/retribuzioni** per euro 52.467,23 riferibili al debito residuo al 31/12/2021 per le retribuzioni dei dipendenti della Salus S.r.l. e regolarizzato all'inizio del corrente esercizio;
- **Debiti per TARI** per euro 4.409,00 per la tassa riferibile all'esercizio 2021 regolarizzata nell'esercizio 2022;
- **Debiti v/Agenzia delle Entrate** per euro 871,36 riferibili all'ultima rata della definizione del residuo importo delle liti pendenti di cui all'atto di accertamento emesso dall'amministrazione finanziaria sulla compravendita perfezionata con la Sig.ra Corleo;
- **Debiti per cessione quinto stipendi** per euro 100,00 regolarizzati a gennaio 2022.

Si evidenziano oltre l'esercizio successivo:

- **Debiti verso il personale** per euro 13.909,12.

I debiti verso il personale, dopo il sequestro, sono stati oggetto di graduale assorbimento in coerenza ad una programmazione finanziaria ben più favorevole rispetto a quella precedente.

Quelli residui, ancora iscritti in bilancio, sono in larga misura riconducibili al nucleo familiare di Giammarinaro Giuseppe.

Di seguito il loro dettaglio:

**Debiti c/Tfr dipendenti da liquidare** per euro 11.181,82 riconducibili al saldo dell'esercizio 2011. Afferiscono al trattamento di fine rapporto maturato e da liquidare ai dipendenti Calistro Giovanna per euro 2.114,85, Ardagna Nicolò per euro 5.912,29 e Giammarinaro Francesco per euro 3.154,68;

**Debiti per ritenute sindacali** per euro 2.727,30 riconducibili al saldo di chiusura dell'esercizio 2012 afferiscono alle ritenute sulle retribuzioni dei dipendenti maturate da gennaio a maggio dell'esercizio 2011 per euro 2.720,30 ed al debito maturato nell'esercizio 2016 per euro 7,00.

## **Ratei e risconti passivi**

**RATEI PASSIVI per l'importo complessivo di euro 18.558,00.** Alla data del 31/12/2021 il saldo contabile accoglie l'importo di euro 18.252,00 quale canone di locazione del periodo gennaio - dicembre 2021 regolato nel corso del corrente esercizio.

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

## **Valore della produzione**

La società opera esclusivamente nel settore delle prestazioni di servizi sanitari e quindi viene esposto il valore dei ricavi interamente oggetto di rimborso dall'Azienda Sanitaria Provinciale di Trapani.

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera esclusivamente nel campo delle prestazioni di servizi sanitari.

| Categoria di attività           | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi sanitari | 1.373.481                 |
| <b>Totale</b>                   | <b>1.373.481</b>          |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

| Area geografica  | Valore esercizio corrente |
|------------------|---------------------------|
| ITALIA (SICILIA) | 1.373.481                 |
| <b>Totale</b>    | <b>1.373.481</b>          |

Nel porre a confronto l'esercizio 2021 con l'esercizio 2020, **può desumersi come, nell'intervallo temporale in esame, fatturato e numero dei degenti si sono sostanzialmente mantenuti costanti confermando il trend positivo registrato nelle annualità precedenti.** Nella tabella seguente un prospetto riepilogativo suddiviso per mese, e segnatamente:

| MESE     | ANNO 2021    | ANNO 2020    |
|----------|--------------|--------------|
| GENNAIO  | € 120.012,00 | € 86.455,00  |
| FEBBRAIO | € 109.558,00 | € 96.358,00  |
| MARZO    | € 121.520,00 | € 103.542,00 |
| APRILE   | € 117.098,00 | € 99.420,00  |
| MAGGIO   | € 119.796,00 | € 110.208,00 |

|               |                       |                       |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| GIUGNO        | € 109.038,00          | € 116.913,00          |
| LUGLIO        | € 114.478,00          | € 118.959,00          |
| AGOSTO        | € 114.158,00          | € 121.217,00          |
| SETTEMBRE     | € 110.172,00          | € 115.883,00          |
| OTTOBRE       | € 114.234,00          | € 117.884,00          |
| NOVEMBRE      | € 110.827,00          | € 110.388,00          |
| DICEMBRE      | € 112.590,00          | € 117.790,00          |
| <b>TOTALI</b> | <b>€ 1.373.481,00</b> | <b>€ 1.315.017,00</b> |

Rispetto al consuntivo 2011 il fatturato è cresciuto di oltre euro 200.000,00 consolidando **la Salus quale Comunità terapeutica virtuosa e conosciuta per la sua unicità nella riabilitazione psichiatrica.**

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio dei **Crediti d'imposta** maturati nel corso dell'esercizio 2021 a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19:

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| <b>CREDITO D'IMPOSTA</b>       |                 |
| <i>Art. 32 D.L. n. 73/2021</i> | € 826,00        |
| <b>Totale</b>                  | <b>€ 826,00</b> |

Il suddetto **Credito d'imposta** riconosciuto dall'Agenzia delle Entrate ai sensi dell'art. 32 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73 per le spese sostenute dalla società nel periodo giugno, luglio ed agosto 2021 riferibili alle attività di sanificazione dei locali ed all'acquisto dei dispositivi di protezione individuale per l'importo complessivo pari ad euro 7.430,28 in esito ad istanza telematica presentata dalla Società in data 04/11/2021 correttamente acquisita dall'Agenzia delle Entrate. La percentuale di fruizione spettante, pari al 30% delle spese sostenute, è stata stabilita con provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate prot. 309145/2021. L'importo del riferito credito spettante è stato interamente utilizzato in compensazione in data 03/02/2022.

#### Di seguito la comparazione dei conti economici:

| CONTO ECONOMICO                       | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Ricavi della produzione               | 1.373.481        | 1.315.017        |
| Altri ricavi e proventi               | 4.882            | 18.325           |
| <b>Totale valore della produzione</b> | <b>1.379.189</b> | <b>1.343.767</b> |
| Costi per materie prime               | 50.707           | 69.681           |
| Costi per servizi                     | 348.464          | 350.601          |
| Costi per godimento beni di terzi     | 18.252           | 18.288           |
| Costi per il personale                | 765.409          | 694.422          |
| Variazione delle rimanenze di merci   | 356              | 1.217-           |
| Oneri diversi di gestione             | 81.592           | 227.922          |
| <b>Totale costi operativi</b>         | <b>1.264.780</b> | <b>1.359.697</b> |
| Ammortamenti                          | 22.051           | 28.317           |

|                          |                  |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
| <b>TOTALE COSTI</b>      | <b>1.286.131</b> | <b>1.388.014</b> |
| <b>Reddito operativo</b> | <b>92.359</b>    | <b>44.247-</b>   |
| Oneri finanziari         | 11-              | 163-             |
| Reddito ante imposte     | 92.348           | 44.410-          |
| Imposte per IRES ed IRAP | 32.900           | 6.346            |
| <b>Reddito netto</b>     | <b>59.448</b>    | <b>50.756-</b>   |

Il nitido miglioramento del risultato di esercizio (+ € 110.000,00) è in larga misura riconducibile alla riduzione degli oneri diversi di gestione nel cui perimetro sono allocate le sopravvenienze passive.

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

La società, nel corso dell'esercizio, non ha conseguito proventi da partecipazioni.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel presente prospetto sono recepiti gli interessi e gli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 codice civile e più precisamente:

- interessi passivi di dilazione per un importo complessivo pari ad euro 10,70.

### Continuità aziendale

Il settore di attività della Vostra società non ha risentito, contrariamente a numerose altre realtà, degli effetti recessivi causati dall'emergenza epidemica.

La motivazione è riconducibile alla convenzione stipulata con l'ASP di Trapani con Deliberazione n. 13/C.S. del 07/01/2021 e dalle obbligazioni ivi indicate inerenti l'assistenza continuativa ai malati psichiatrici che non si è interrotta ma, di converso, si è qualificata per proseguire con tutti i protocolli ed il rispetto delle normative di sicurezza previsti dai numerosi interventi legislativi che si sono succeduti nel corso del tempo.

Analoghe riflessioni possono replicarsi anche per il corrente esercizio e per i successivi confermando la vigenza di tutti i presupposti e contenuti inerenti la continuità aziendale a supporto del territorio e dei soggetti fragili che sono trattati.

### Analisi Finanziaria

La situazione dei crediti e dei debiti aziendali **non evidenzia elementi di criticità**.

Le situazioni rinvenute di patologia quali contenziosi con clienti e fornitori o sono state risolte o quelle residue sono presidiate e/o monitorate dal C.d.A.

L'evoluzione dei pagamenti e degli incassi si è mostrata fluida, con un iter che prevede l'accredito delle fatture per prestazioni in convenzione rese nei confronti dell'ASP di Trapani con cadenza mensile ed un tempo di pagamento di circa 60/90 giorni dalla data della fattura a sua volta emessa nella settimana successiva la scadenza del mese al quale le prestazioni rese si riferiscono.



Analogamente, i fornitori sono scadenzati mensilmente con una dilazione di circa 30 - 60 gg. data fattura.

Il fido per anticipo fatture, in realtà non utilizzato, è posto a presidio di temporanee esigenze di liquidità rinvenienti da differenze tra i tempi di incasso e di pagamento, soprattutto per quanto concerne le esigenze finanziarie legate agli stipendi del personale.

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

### **Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali**

Ai sensi del D.Lgs. n. 139/2015 si riferisce che la società nell'esercizio 2021 non ha conseguito proventi di entità o incidenza eccezionali.

### **Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali**

Ai sensi del D.Lgs. n. 139/2015 si riferisce che la società nell'esercizio 2021 non ha sostenuto costi di entità o incidenza estranei al perimetro della sua gestione caratteristica essendo stati, quelli non ricorrenti, riconducibili a scritture di rettifica per fatti di gestione precedenti alla decorrenza del sequestro e/o riconducibili a stime di esigibilità di crediti verso altri.

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

Il saldo contabile della posta "**Imposta IRES anticipata**" alla data del 31/12/2021 ascende ad euro 4.818,48 in virtù dello storno dell'importo di euro 7.499,04 dell'imposta anticipata IRES determinata nell'anno 2020 sull'importo dei compensi ordinari del C.d.A. - pari ad euro 27.560,00 - e sull'importo riferibile alla TARI 2020 - pari ad euro 3.686,00 - regolati nell'esercizio 2021 e per l'imputazione nel corrente esercizio dell'importo di euro 2.680,56 determinato applicando l'imposta IRES - con aliquota del 24% in vigore per l'anno d'imposta 2021 - sull'importo di euro 6.760,00 contabilizzato quale contropartita dei crediti tributari per "imposta anticipata IRES" per compensi 2021 non corrisposti al C. d.A. entro la chiusura dell'esercizio 2021 e sull'importo di euro 4.409,00 riferibile alla TARI 2021 non pagata al 31/12/2021.

Nella tabella che segue è rappresentato il dettaglio delle imposte sul reddito dell'esercizio:

| Imposte correnti                                 | Importo in euro  |
|--|------------------|
| IRES   | 20.512,00        |
| IRAP   | 7.570,00         |
| Imposte differite                                | 0                |
| Imposte anticipate                               | 4.818,48         |
| <b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b> | <b>32.900,48</b> |

Il presente prospetto illustra le risultanze delle liquidazioni delle imposte IRES ed IRAP predisposte sulla base delle scritture definitive.

Viene di seguito riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| <b>IRES</b>                      | <b>IMPONIBILE</b> |               |
|----------------------------------|-------------------|---------------|
| Risultato prima delle imposte    |                   | <b>79.960</b> |
| <b>IRES teorica aliquota 24%</b> | <b>19.190</b>     |               |

| <b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>                  |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Compensi CdA 2021 non corrisposti al 31/12/21 | 6.760         |               |
| Interessi passivi indeducibili                | 11            |               |
| Imposte e tasse indeducibili e/o non pagate   | 15.069        |               |
| Costi autov. indeducibili                     | 3.852         |               |
| Sopravvenienze passive                        | 6.699         |               |
| Spese rappresentanza indeducibili             | 233           |               |
| Spese telefoniche indeducibili                | 162           |               |
| Costi indeducibili                            | 7.804         |               |
| Sanzioni amministrative / pecuniarie          | 74            |               |
| <b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>                  | <b>Totale</b> | <b>40.664</b> |

| <b>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>          |               |                |
|---|---------------|----------------|
| Compensi C.d.A. 2020 corrisposti nel 2021 | 27.560-       |                |
| 10% Irap pagata nell'esercizio            | 757-          |                |
| Imposte anticipate 2021 computate al C.E. | 2.681-        |                |
| Irap spese personale dipendente           | 3.102-        |                |
| Contributi a Fondo Perduto non tassabili  | 826-          |                |
| Spese rappresentanza                      | 233-          |                |
| <b>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>          | <b>Totale</b> | <b>35.159-</b> |

|                                 |                     |               |
|---------------------------------|---------------------|---------------|
| Differenze permanenti           | <b>5.505</b>        |               |
| <b>TOTALE IMPONIBILE IRES</b>   |                     | <b>85.465</b> |
| <b>IRES effettiva anno 2021</b> | <b>Aliquota 24%</b> | <b>20.512</b> |

| <b>IRAP</b>                                    | <b>IMPONIBILE</b> |               |
|--|-------------------|---------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 92.359            |               |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP               | 765.409           |               |
| <i>*Costo del personale</i>                    | <i>*765.409</i>   |               |
| <b>Base imponibile IRAP</b>                    | <b>857.768</b>    | <b>(A)</b>    |
| <b>IRAP teorica aliquota 3,9%</b>              |                   | <b>33.453</b> |

| <b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>   |               |            |
|--------------------------------|---------------|------------|
| Compensi lavoro occasionale    |               |            |
| Sanzioni                       | 74            |            |
| Costi vari indeducibili        | 4.014         |            |
| Interessi passivi indeducibili | 11            |            |
| Altre variazioni in aumento    | 18.912        |            |
| <b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>   | <b>23.011</b> | <b>(B)</b> |

| <b>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>    |                 |            |
|-------------------------------------|-----------------|------------|
| Cuneo fiscale lavoratori dipendenti | 685.855-        |            |
| Altre variazioni in diminuzione     | 826-            |            |
| <b>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>    | <b>686.681-</b> | <b>(C)</b> |

|                       |              |                 |                |
|-----------------------|--------------|-----------------|----------------|
| Differenze permanenti | <b>(B+C)</b> | <b>663.670-</b> | <b>25.883-</b> |
|-----------------------|--------------|-----------------|----------------|

|                                 |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>TOTALE IMPONIBILE IRAP</b>   | <b>194.097</b> | <b>(A+B-C)</b> |
| <b>IRAP effettiva anno 2021</b> |                | <b>7.570</b>   |

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riferisce che il rendiconto finanziario adottato, parte integrante del presente fascicolo di bilancio, riporta lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

I segni positivi dei saldi ivi ricompresi sono specificati nella descrizione della causali di flusso finanziario.

## Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy - ai sensi del D.Lgs n. 196/2003 e del Regolamento UE n. 2016/679 - redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati personali.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione del 24/01/2020, su autorizzazione del Sig. Giudice Delegato, si è provveduto a nominare per il triennio 2019-2021 e fino all'approvazione del Bilancio 2020 - nel quale è giunto in scadenza l'Organo Amministrativo - un Organismo di Vigilanza in forma collegiale composto da due figure esterne con comprovata esperienza, individuati nel Dott. Antonio Fresina e nel Dott. Baldassare Accardi, affidando al primo il ruolo di RAC (Responsabile Anti Corruzione) secondo le recenti direttive dell'Assessorato Regionale della Sanità.

Il rinnovo del piano anticorruzione per il periodo 2022-2024 è all'Ordine del Giorno del Consiglio di Amministrazione convocato per il prossimo 18/05/2022.

In data 11/01/2021 con provvedimento reso dal Sig. Giudice Delegato veniva autorizzata la nomina del dr. Ernesto Rizzo (medico psichiatra) nato a Mazara del Vallo (TP) il 03/06/195 in sostituzione la quale, dopo appena sei mesi dall'inserimento in organico della d.ssa Silvia Martorana in data 17/12/2020 ha comunicato all'Amministrazione Giudiziaria la volontà di recedere dall'incarico libero professionale a far data dal 31/12/2020 in quanto resasi assegnataria dell'incarico di Dirigente Psichiatra presso l'ASP di Trapani a seguito del superamento del concorso pubblico indetto dalla medesima Azienda Sanitaria con delibera D.G. 821 del 22/06/2020.

A seguito alle successive dimissioni dalla carica di Direttore Sanitario rassegnate dalla d.ssa Irene Camarda in data 22/03/2021 - anch'essa assegnataria dell'incarico di Dirigente Psichiatra presso l'ASP di Trapani per il superamento del concorso pubblico indetto dall'ASP con D.G. 821 del 22/06/2020 - si è reso necessario dopo non poche difficoltà riconducibili alle numerose assunzioni di queste figure professionali specialistiche da parte del settore pubblico (ASP ed ospedali), di nominare il nuovo Direttore Sanitario, identificato nella persona del dr. Nicolò Renda, nato ad Erice (TP) il 21/03/1980, con il quale in data 18/06/2021 è stato instaurato un accordo di somministrazione di lavoro a tempo determinato da Direttore Sanitario anche al fine di valutare le sue capacità organizzative del personale sanitario, socio-sanitario ed amministrativo funzionali ad una eventuale successiva stabilizzazione a tempo indeterminato con l'obiettivo di assicurare stabilità e continuità medica alla CTA Salus srl in confisca, seppur non definitiva.

Di talché in data 27/07/2021 il Sig. Giudice Delegato ratificava l'operato dell'Amministratore Giudiziario in merito alla tempestiva copertura del ruolo di Direttore Sanitario resosi vacante dal 31/05/2021, data dell'ultimo giorno lavorativo della d.ssa Camarda.

Pertanto, a seguito dei riferiti avvicendamenti e nel rispetto di quanto previsto dal D.A. 890 del 17/06/2002 l'equipe medica risulta composta dal dr. Nicolò Renda (Direttore Sanitario) e dal dr. Ernesto Rizzo (medico psichiatra).

### **Tematiche COVID-19**

L'attività svolta in Gibellina (TP) dalla CTA Salus consiste nella funzione pubblica di assistenza e riabilitazione a soggetti con disabilità psichica, contrattualizzata con l'ASP di Trapani e accreditata con il SSN, pertanto **è inattuale la sospensione e/o la riduzione delle sue attività.**

Di conseguenza presso la struttura, già dall'esercizio 2020, sono state tempestivamente adottate specifiche misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus Covid-19 con destinatari - tra l'altro - alcuni componenti dell'organigramma aziendale.

A tal fine nel 2021 sono stati predisposti dei protocolli di sicurezza aggiornati in data 06/07/2021 e 12/10/2021 con lo scopo di recepire ed adottare le misure previste dal **Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus** oltre che recepire le indicazioni **Covid-19 negli ambienti di lavoro del 06/04/2021** del Ministero della Salute, Istituto Superiore di Sanità e Regione Sicilia con riferimento alle modalità organizzative e gestionali necessarie a prevenire e contrastare efficacemente la diffusione del virus Covid-19. La CTA Salus, attraverso le modalità che ha ritenuto più idonee ed efficaci, ha inteso informare tutti i lavoratori e chiunque acceda alla struttura circa le disposizioni delle Autorità affiggendo all'ingresso e nei luoghi maggiormente visibili dei locali aziendali, appositi depliant contenenti le seguenti informazioni:

- a) l'obbligo di rimanere al proprio domicilio in presenza di febbre (oltre 37.5 °C) o altri sintomi influenzali e di chiamare il proprio medico di famiglia e l'autorità sanitaria;
- b) la consapevolezza e l'accettazione del fatto di non poter fare ingresso o di poter permanere all'interno della CTA e di doverlo dichiarare tempestivamente laddove, anche successivamente all'ingresso, sussistano le condizioni di pericolo (sintomi di influenza, temperatura, provenienza da zone a rischio o contatto con persone positive al virus nei 14 giorni precedenti, ecc) in cui i provvedimenti dell'Autorità impongono di informare il medico di famiglia e l'Autorità sanitaria e di rimanere al proprio domicilio
- c) l'impegno a rispettare tutte le disposizioni delle Autorità e del datore di lavoro nel fare accesso in azienda (in particolare, mantenere la distanza di sicurezza, osservare le regole di igiene delle mani e tenere comportamenti corretti sul piano dell'igiene);
- d) l'impegno a informare tempestivamente e responsabilmente il datore di lavoro della presenza di qualsiasi sintomo influenzale durante l'espletamento della prestazione lavorativa, avendo cura di rimanere ad adeguata distanza dalle persone presenti
- e) le norme igieniche volte a ridurre il rischio di diffusione, in particolare all'interno di tutti i servizi igienici, mediante affissione di appositi cartelli;
- f) le norme comportamentali volte a ridurre il rischio di diffusione durante le operazioni di ingresso /uscita dall'azienda (timbratrice), la fruizione dei locali wc e spogliatoi, aree break e distributori automatici, mediante affissione di apposito cartello;
- g) la possibilità di porre eventuali dubbi e domande in merito all'organizzazione scelta per contenere il rischio contattando:

l'RSPP alla e-mail: sicurlaborcastelli@gmail.com;

il Medico Competente alla e-mail: intorciasfrancesca@gmail.com;

Tutti gli operatori della struttura vengono sottoposti a formazione teorico-pratica riguardante il corretto uso e smaltimento dei dispositivi di protezione individuale.

Tutto il personale, con particolare riferimento al personale medico ed infermieristico, è inoltre invitato a seguire corsi on line specifici su Covid19, resi disponibili dall'I.S.S. su apposita piattaforma EDUISS (<https://www.eduiss.it/course/view.php?id=296> ).

## MODALITÀ DI INGRESSO IN AZIENDA

### Personale

Si promuove la responsabilizzazione degli operatori, fondamentale affinché gli stessi non diventino sorgenti di infezione nella catena di trasmissione. Si raccomanda pertanto, anche al di fuori dell'ambiente di lavoro, di prestare massima attenzione al proprio stato di salute relativamente all'insorgenza di febbre e/o sintomi simil-influenzali e nel caso di insorgenza di quadri clinici compatibili, evitare di recarsi al lavoro e avvisare il proprio medico di medicina generale. Si raccomanda inoltre di seguire attentamente le disposizioni delle autorità sanitarie locali per la valutazione del rischio COVID-19.

Il personale, prima dell'accesso al luogo di lavoro, viene sottoposto al controllo della temperatura corporea previa somministrazione di informativa appositamente affissa nelle bacheche del personale e nei locali di accesso alla CTA.

Non potrà fare ingresso o permanere all'interno della CTA il personale con temperatura corporea superiore a 37.5°C o altri sintomi influenzali.

I lavoratori in tale condizione saranno momentaneamente isolati e forniti di mascherine. Ad essi sarà comunicato che non dovranno recarsi al Pronto Soccorso e/o nelle infermerie aziendali, e dovranno contattare nel più breve tempo possibile il proprio medico curante e seguire le sue indicazioni.

Non potrà fare ingresso o permanere all'interno della CTA chi, negli ultimi 14 giorni, abbia avuto contatti con soggetti risultati positivi al COVID-19 o provenga da zone a rischio secondo le indicazioni dell'OMS, o abbia fatto rientro da altre Regioni da meno di 14 giorni, ai sensi dell'Ordinanza del Presidente della Regione n.5 del 13.03.2020 e fatto salvo quanto previsto dall'art. 5 dell'Ordinanza stessa.

Nel caso in cui un lavoratore presente in azienda sviluppi febbre maggiore di 37,5 °C, tosse e difficoltà respiratoria, lo deve dichiarare immediatamente all'ufficio del personale. Si procede all'isolamento immediato del caso sintomatico e ad avvertire il medico di base o contattare il numero regionale 800 45 87 87. Il lavoratore dovrà attenersi alle indicazioni di prevenzione fornite dagli operatori sanitari interpellati. Una volta che il lavoratore avrà abbandonato l'azienda si provvede alla sanificazione dei locali.

Nel caso in cui una persona presente in azienda sviluppi febbre e sintomi di infezione respiratoria quali la tosse, lo deve dichiarare immediatamente all'ufficio del personale, si dovrà procedere al suo isolamento e a quello degli altri lavoratori presenti nei medesimi locali. In tal caso si procede immediatamente ad avvertire le autorità sanitarie competenti e i numeri di emergenza per il COVID-19 forniti dalla Regione o dal Ministero della Salute.

La CTA Salus darà piena collaborazione alle autorità sanitarie per la definizione degli eventuali "contatti stretti" di una persona presente in azienda che sia stata riscontrata positiva al tampone COVID-19. Ciò al fine di permettere alle autorità di applicare le necessarie e opportune misure di quarantena.

Nel periodo dell'indagine la CTA Salus potrà chiedere agli eventuali possibili contatti stretti di non accedere alla struttura, secondo le indicazioni dell'Autorità sanitaria.

## **Pazienti**

**L'accesso di nuovi residenti in CTA è subordinato**, mediante visita da parte del medico della struttura in spazi separati, **all'accertamento dell'assenza di condizioni di rischio in atto**. Il medico della struttura deve verificare, secondo le indicazioni del Ministero della Salute, che la persona non si trovi nelle condizioni di "caso sospetto", "caso probabile", "caso confermato". In tali circostanze

l'ammissione in strutture o aree non specificatamente dedicate alla cura di persone colpite da COVID-19 non è mai ammessa.

In base alle indicazioni regionali e alla disponibilità, richiedere **un tampone ai residenti durante un nuovo ingresso un trasferimento per dimissioni protette dall'ospedale o di altra provenienza**, oltre alla normale valutazione, da effettuarsi a cura degli operatori della struttura, dello stato di salute ed eventuale sussistenza di un rischio espositivo. Si ricorda che la eventuale negatività di questo tampone non implica tuttavia la sicurezza che questo residente non possa sviluppare una malattia nei giorni successivi.

I nuovi pazienti in ingresso dovranno essere stati vaccinati o sottoposti a tampone molecolare 2 giorni prima dell'ingresso in struttura, oppure esibire certificato di guarigione dal Covid 19. Il tampone sarà ripetuto a distanza di 5 giorni.

Durante la permanenza la struttura contatterà il punto vaccinale di veloce accesso per far eseguire all'ospite la prima o la seconda dose di vaccino tenendo conto della fragilità dei pazienti e della tipologia della prima dose. Entro 15 gg dall'ingresso il paziente non ancora vaccinato di prima dose ma tamponato prima del suo ingresso e dopo 5 giorni dovrà essere sottoposto alla vaccinazione. I pazienti guariti dal Covid dovranno effettuare test sierologico atto a stabilire la necessità di una dose di vaccino o addirittura di due nel caso il titolo anticorpale sia di valore sotto il range. Per queste consulenze si potrà fare riferimento al dipartimento di prevenzione dell'Asp o a medico infettivo logo strutturato.

### **Fornitori e visitatori**

L'accesso di parenti, caregivers, visitatori e fornitori è limitato ai casi strettamente necessari.

Analoghe misure di screening sono prese nei confronti di parenti, caregivers, visitatori e fornitori i quali accedono previa autorizzazione della direzione sanitaria e previa misurazione della temperatura corporea con informativa.

Gli autisti dei mezzi di trasporto (ove tecnicamente possibile) sono invitati anche tramite comunicazione preventiva (via mail, sms.) a rimanere a bordo dei propri mezzi e non è loro consentito l'accesso agli uffici per nessun motivo. Per le necessarie attività di approntamento delle attività di carico e scarico, il trasportatore viene invitato a rispettare la rigorosa distanza di un metro e deve comunque essere dotato dei dispositivi di protezione (mascherina e guanti), da indossare se la distanza minima di sicurezza non può essere rispettata.

Per tutto il personale esterno vige fino al termine dell'emergenza il divieto di utilizzo dei servizi in uso per il personale dipendente. Il personale esterno utilizzerà appositi servizi per i quali è garantita sanificazione almeno giornaliera.

Non è presente un servizio di trasporto organizzato dalla CTA. Nel caso di trasferimenti esterni a mezzo ambulanza vale quanto disposto per l'utilizzo dei DPI in tali circostanze secondo apposita procedura in recepimento di quanto disposto dall'OMS e dall'ISS.

La CTA fornisce alle imprese appaltatrici una completa informativa delle disposizioni aziendali riportate nella presente procedura in conformità e vigila affinché i lavoratori delle stesse o delle aziende terze che operano a qualunque titolo nel perimetro aziendale, ne rispettino integralmente le disposizioni.

Con il protocollo del 12/10/2021 sono state adottate, inoltre, le procedure di:

### **CONTROLLO DEL GREEN PASS**



Ai sensi del D.L. n. 127 del 21 settembre 2021 recante "Misure urgenti per assicurare lo svolgimento in sicurezza del lavoro pubblico e privato mediante l'estensione dell'ambito applicativo della certificazione verde COVID-19 e il rafforzamento del sistema di screening", dal 15 ottobre 2021 fino al 31 dicembre 2021, chiunque svolga una attività lavorativa nel settore privato, è obbligato, ai fini dell'accesso nei luoghi in cui la predetta attività è svolta, di possedere e di esibire su richiesta la certificazione verde COVID-19.

Restano invariate le disposizioni già previste in ordine all'obbligo vaccinale di cui al decreto-legge 10 aprile 2021, n. 44, per operatori sanitari e di interesse sanitario.

Sono destinatari della disposizione non solo i lavoratori dipendenti, ma tutti coloro che operano in CTA con qualsiasi forma contrattuale (collaboratori, lavoratori autonomi, consulenti), nonché i dipendenti o anche collaboratori di società fornitrici o titolari di appalti.

### ***Soggetti incaricati all'accertamento delle violazioni***

In funzione delle fattispecie di controlli da effettuare, dei varchi e delle fasce orarie sono stati individuati e appositamente nominati i soggetti incaricati all'effettuazione dei controlli di verifica della certificazione verde COVID-19 e all'accertamento delle violazioni di cui al D.L. n. 127 del 21 settembre 2021. Le nomine sono effettuate formalmente con documento DR.COVID.22 - Designazione incaricato alla verifica GREEN PASS recante anche incarico al trattamento dei relativi dati personali, ex art. 29 del Regolamento UE 2016/679 (GDPR).

### ***Soggetti da sottoporre a controllo***

Saranno sottoposti al controllo i lavoratori dipendenti, i collaboratori con qualunque tipologia di rapporto di lavoro, lavoratori autonomi, ditte appaltatrici, fornitori di servizi e chiunque svolga attività lavorativa all'interno del dipartimento.

I controlli saranno eseguiti a tappeto:

- per ditte appaltatrici, fornitori di servizi e soggetti esterni che svolgono la propria attività lavorativa all'interno del dipartimento;
- per il personale interno o di ditte esterne incaricato dell'esecuzione dei controlli;
- per il personale dipendente, per i collaboratori con qualunque tipologia di rapporto di lavoro e lavoratori autonomi.

### ***Modalità di esecuzione del controllo***

- La verifica delle certificazioni verdi COVID-19 sarà effettuata mediante la lettura del codice a barre bidimensionale, utilizzando esclusivamente l'App VerificaC19 installata su strumenti aziendali.
- La Certificazione sarà richiesta dal verificatore all'interessato che mostrerà il relativo QR Code (in formato digitale oppure cartaceo).
- L'App VerificaC19 leggerà il QR Code, ne estrarrà le informazioni e procederà con il controllo del sigillo elettronico qualificato.
- L'App VerificaC19 applicherà le regole per verificare che la Certificazione sia valida.
- L'App VerificaC19 mostrerà graficamente al verificatore l'effettiva validità della Certificazione nonché il nome, il cognome e la data di nascita dell'intestatario.
- In caso di esito positivo del controllo, il soggetto controllato sarà ammesso fatti salvi eventuali ulteriori controlli previsti dalle procedure aziendali;

· In caso di anomalia o di esito negativo del controllo, il soggetto non sarà ammesso. Di tale circostanza, per il solo personale dipendente, sarà data notizia all'ufficio del personale.

· La verifica dell'identità della persona in possesso della certificazione verde (tramite l'esibizione di un documento di identità) ha natura discrezionale ed è rivolta a garantire il legittimo possesso della certificazione medesima. Tale verifica si renderà comunque necessaria nei casi di abuso o elusione delle norme, come, ad esempio, quando appaia manifesta l'incongruenza con i dati anagrafici contenuti nella certificazione (genere diverso o data di nascita palesemente inverosimile).

Il lavoratore che dichiara di non essere in possesso di certificazione verde o ne risulti privo all'accesso, a tutela della salute e sicurezza dei lavoratori nel luogo di lavoro, sarà considerato assente ingiustificato sino alla presentazione della certificazione, comunque, non oltre il 31 dicembre 2021, termine di cessazione dello stato di emergenza. Per detti giorni di assenza non sarà prevista alcuna retribuzione né altro compenso o emolumento, comunque denominato, con conservazione del posto di lavoro. Il mancato possesso del green pass non comporterà conseguenze disciplinari.

L'attività di verifica delle certificazioni non dovrà comportare, in alcun caso, la raccolta dei dati dell'intestatario in qualunque forma (art. 13 comma 5).

### ***Obblighi dei soggetti sottoposti a controllo***

I lavoratori dipendenti, dei collaboratori con qualunque tipologia di rapporto di lavoro, dei lavoratori autonomi, ditte appaltatrici, fornitori di servizi e chiunque svolga attività lavorativa all'interno della CTA sono tenuti a:

- favorire i controlli della certificazione verde rendendo immediatamente disponibile il QR Code al momento dell'ingresso ai soggetti preposti ai controlli;
- non fare ingresso in CTA se non dopo l'effettivo controllo attendendo l'arrivo dell'addetto preposto ai controlli nel caso in cui questi non si trovi già sul varco di accesso.

### **PULIZIA E SANIFICAZIONE**

La CTA assicura come da apposite istruzioni operative la pulizia giornaliera e la sanificazione periodica dei locali, degli ambienti, delle postazioni di lavoro e delle aree comuni.

Il personale addetto avrà cura, per tutto il periodo dell'emergenza, di curare particolarmente anche la pulizia e la sanificazione periodica di tastiere, schermi touch, mouse con adeguati detergenti, sia negli uffici, sia nei reparti.

Nel caso di presenza di una persona con COVID-19 all'interno dei locali della CTA, si procederà alla pulizia e sanificazione dei suddetti locali secondo le disposizioni della circolare n. 5443 del 22 febbraio 2020 del Ministero della Salute nonché alla loro ventilazione. Se ne riporta un estratto.

A causa della possibile sopravvivenza del virus nell'ambiente per diverso tempo, i luoghi e le aree potenzialmente contaminati da SARS-CoV-2 devono essere sottoposti a completa pulizia con acqua e detergenti comuni prima di essere nuovamente utilizzati.

Ogni lavoratore provvede alla pulizia del proprio posto di lavoro utilizzando prodotti già diluiti e pronti all'uso, prevalentemente nebulizzati mediante spruzzino. La pulizia della postazione viene effettuata ad inizio della fruizione della postazione di lavoro da parte del singolo lavoratore. Qualora la postazione venga usata da più operatori nell'arco della giornata, ogni operatore pulirà la postazione prima dell'utilizzo. Ad ogni operatore viene consegnato uno spruzzino personale con il nome indicato mediante apposizione di etichetta;

I servizi igienici vengono disinfettati utilizzando appositi detergenti e al minimo una volta al giorno (prima dell'ingresso o dopo l'uscita dei lavoratori);

Le aree break vengono disinfettate dopo il periodo di fruizione definito in base all'organizzazione delle pause e prevede la pulizia anche dei distributori automatici, (per quanto concerne la pulsantiera e la zona di prelievo dei prodotti), per assicurare la disinfezione di tutte le superfici con cui può entrare in contatto il lavoratore;

È garantita la pulizia a fine turno e la sanificazione periodica di tastiere, schermi touch, mouse con adeguati detergenti, sia negli uffici, sia nei reparti produttivi.

### **Precauzioni standard**

Le precauzioni standard sono raccomandate nell'assistenza diretta a tutti i pazienti e non soltanto a quelli positivi per infezioni:

**Igiene delle mani:** frizione con prodotti idroalcolici oppure lavaggio con acqua e sapone (preferire il frizionamento alcolico se le mani non sono visibilmente sporche; utilizzare il lavaggio con acqua e sapone se le mani sono visibilmente sporche).

1. Prima: di toccare un paziente,
2. Prima di una procedura pulita o asettica.
3. Dopo: l'esposizione a liquidi biologici,
4. Dopo aver toccato un paziente
5. Dopo aver toccato le superfici ambientali intorno al paziente.

### **Igiene respiratoria:**

1. Tutti i pazienti devono coprire bocca e naso con un fazzoletto di tessuto o con l'incavo del gomito quando tossiscono o starnutiscono;
2. Rendere disponibili le mascherine chirurgiche per i pazienti con sospetta infezione da 2019- nCoV nelle stanze ove è stato attuato il coorting dei pazienti;
3. Effettuare l'igiene delle mani dopo il contatto con secrezioni respiratorie.

**Guanti:** Quando si prevede di toccare sangue, liquidi organici e oggetti contaminati.

**Protezione della bocca (mascherina):** Durante procedure che possono provocare la contaminazione della bocca e del viso con sangue o liquidi organici.

**Protezione degli occhi (occhiali, ecc.):** Durante procedure che possono provocare la contaminazione della congiuntiva e del viso con sangue o liquidi organici.

**Protezione del corpo (grembiule, ecc.):** Durante procedure che possono provocare la contaminazione dei vestiti con sangue o liquidi organici.

### **Rientrano tra le precauzioni standard anche le seguenti:**

**Gestione di attrezzature e dispositivi per l'assistenza.** I dispositivi medici e le attrezzature, gli utensili per la distribuzione dei pasti e i rifiuti devono essere gestiti in accordo con le procedure di sicurezza di routine.

**Adeguate pulizia e disinfezione ambientale.** È importante assicurare che vengano seguite in modo corretto e coerente le misure di sanificazione ambientale e di disinfezione. La pulizia attenta delle superfici ambientali con acqua e detergente e l'utilizzo dei comuni disinfettanti ospedalieri (ad esempio ipoclorito di sodio) è appropriato e sufficiente.

- Gestione della biancheria;

- Sicurezza della terapia iniettiva;
- Manipolazione pungenti/taglienti;
- Educazione al paziente e alla famiglia.

È, inoltre, importante limitare il numero di operatori che sono in contatto con un paziente con infezione sospetta o accertata da 2019-nCoV e mantenere un registro di tutte le persone che entrano nella stanza del paziente.

### **Precauzioni trasmissione da contatto**

Le seguenti precauzioni sono raccomandate nell'assistenza diretta a tutti i casi sospetti o accertati di COVID-19.

**Guanti:** prima di entrare nella stanza e nell'assistenza al paziente.

**Protezione della bocca (facciale filtrante FFP2):** Quando si è a < 1 metro di distanza dal paziente nell'assistenza a casi sospetti o confermati.

**Protezione degli occhi (occhiali, ecc.):** Quando si è a < 1 metro di distanza dal paziente.

**Protezione del corpo (camice idrorepellente a manica lunga):** prima di entrare nella stanza se si prevede il contatto con il paziente o l'ambiente.

**Stanza di isolamento:** stanza singola adeguatamente ventilata (almeno 60 L/s), mantenere le porte chiuse. Evitare di far muovere e trasportare i pazienti fuori dalla loro stanza a meno che non sia clinicamente necessario. Utilizzare attrezzature radiologiche portatili e/o altre attrezzature diagnostiche dedicate. Se il trasporto è necessario, utilizzare vie predefinite di trasporto per minimizzare l'esposizione dello staff, di altri pazienti e visitatori e assicurarsi che il paziente indossi la mascherina.

**Attrezzature:** monouso oppure dedicate a ciascun paziente (ad es. stetoscopi, manicotti per la misurazione della pressione, termometri); se condivise tra pazienti, devono essere pulite e disinfettate tra successivi utilizzi (ad es. utilizzando alcol etilico al 70%).

**Pulizia ambientale:** pulire e disinfettare periodicamente le superfici con le quali il paziente è in contatto.

### **Precauzioni trasmissione per via aerea OMS**

Le seguenti precauzioni sono raccomandate nell'assistenza diretta a tutti i casi sospetti o accertati di COVID-19 nel corso di procedure in grado di generare aerosol:

**Protezione delle vie aeree:** Facciali filtranti FFP3 per procedure che provocano aerosol. È necessario eseguire sempre il check di tenuta stagna.

**Stanza di isolamento a pressione negativa:** stanza con ventilazione a pressione negativa e 6 ricambi aria/ora.

Tra le principali procedure che generano aerosol si ricordano le seguenti:

- intubazione tracheale;
- ventilazione non-invasiva;
- tracheostomia;
- rianimazione cardiopolmonare;
- ventilazione manuale prima dell'intubazione;
- broncoscopia.

I DPI di terza categoria (come i facciali filtranti FFP3) sono oggetto di specifico addestramento all'uso condotto da personale qualificato.

## **DISPOSITIVI DI PROTEZIONE INDIVIDUALE**

L'OMS, con il documento Rational use of personal protective equipment for coronavirus disease 2019 (COVID-19) - Interim guidance del 27 February 2020 reperibile al link [https://apps.who.int/iris/bitstream/handle/10665/331215/WHO-2019-nCov-IPCPPE\\_use-2020.1-eng.pdf](https://apps.who.int/iris/bitstream/handle/10665/331215/WHO-2019-nCov-IPCPPE_use-2020.1-eng.pdf) ha diffuso le linee guida per l'utilizzo corretto dei DPI associati all'emergenza COVID 19. Ulteriori riferimenti utili sono:

- il DPCM del 1 marzo 2020 art. 3 comma 1 lettera a) e il DECRETO-LEGGE 2 marzo 2020, n. 9 Misure urgenti di sostegno per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 - art. 34 comma 3, in base al quale è consentito fare ricorso alle mascherine chirurgiche, quale dispositivo idoneo a proteggere gli operatori sanitari anche prive del marchio CE previa valutazione da parte dell'Istituto Superiore di Sanità;
- La Circolare del Ministero della Salute 5443 del 22/02/2020 che ha definito composizione e numero minimo di kit di DPI da mettere a disposizione per la gestione dei pazienti sospetti.

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

L'importo dei compensi annui deliberati in favore del C.d.A. è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente. Giova riferire che l'organo amministrativo è stato in ultimo nominato con verbale di Assemblea dei Soci del 14/07/2021 - previa autorizzazione del Sig. Giudice Delegato del 13/05/2021 - con il quale è stata autorizzato il rinnovo dell'organo amministrativo già in carica, fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2023 con l'importo del compenso rimasto invariato.

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

In data 30/12/2019 con verbale di Assemblea dei Soci, previo provvedimento autorizzativo del Sig. Giudice Delegato sezione Misure di Prevenzione del Tribunale di Trapani, è stato nominato Revisore Unico - ex art. 379 comma 3 D. Lgs. 14/2019 - il dr. Calogero Cracò fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2020. Con il verbale di Assemblea dei Soci del 14/07/2021 - previo provvedimento autorizzativo rilasciato dal Sig. Giudice Delegato in data 01/07/2021 - è stato rinnovato l'incarico al medesimo Revisore Unico fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2023.

Il compenso del Revisore Unico, dr. Calogero Cracò - con autorizzazione del Sig. Giudice Delegato del 18/11/2021 - è stato adeguato con decorrenza 01/01/2022 all'importo di euro 7.500,00 oltre IVA e cassa di previdenza.

## **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni ordinarie, privilegiate e/o di risparmio convertibili emesse dalla società.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), del codice civile e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Non esistono operazioni realizzate con parti correlate.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

In riferimento ai fatti di rilievo avvenuti dopo l'esercizio ed il cui sviluppo risulta tuttora in corso giova riferire che è stata avviata l'interlocuzione con l'ufficio tecnico del Comune di Gibellina (TP) per la realizzazione di lavori di manutenzione straordinaria - di cui al computo metrico redatto dall'Ing. Angelo Priolo su richiesta della stessa Amministrazione Comunale proprietaria dei locali ove ha sede l'attività della società e riguardanti i lavori di impermeabilizzazione di parte delle coperture e conseguenziale ripristino delle pavimentazioni, dei rivestimenti in marmo e degli intonaci. Non si mancherà in proposito di verificare il formale intendimento del Comune che ha già provveduto a proprie spese a sostituire la pavimentazione nell'area di ingresso della struttura per scongiurare rischi di incolumità di pazienti, dipendenti e familiari.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

La società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi non si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

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

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

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, la gestione dell'esercizio rileva a consuntivo un utile civilistico per l'importo di euro 59.447,58.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio di esercizio ed i documenti che lo accompagnano nella forma sottopostaVi e di condividere la proposta di destinazione del risultato di esercizio conseguito al 31/12/2021 ad incremento della riserva straordinaria.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

*(DR. ANDREA DARA)*



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Andrea Dara nella qualità di Rappresentante Legale della società "Salus S.r.l.", con sede in Gibellina (TP) C.F. / P.IVA 01885360816, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.