

CASA DI CURA QUISISANA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CAVOUR 128 FERRARA FE
Codice Fiscale	00205800386
Numero Rea	FE 1332
P.I.	00205800386
Capitale Sociale Euro	624.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	167	2.615
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	35.639	53.770
5) avviamento	115.893	173.839
7) altre	335.457	442.405
Totale immobilizzazioni immateriali	487.156	672.629
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.870.553	6.852.476
2) impianti e macchinario	11.281	13.251
3) attrezzature industriali e commerciali	1.151.937	1.227.979
4) altri beni	291.382	367.259
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	70.925
Totale immobilizzazioni materiali	8.325.153	8.531.890
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	8.817.309	9.209.519
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	331.997	256.823
Totale rimanenze	331.997	256.823
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.821.371	1.573.471
Totale crediti verso clienti	1.821.371	1.573.471
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.987	7.379
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	27.725
Totale crediti tributari	80.987	35.104
5-ter) imposte anticipate	53.606	52.153
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.811	56.372
Totale crediti verso altri	21.811	56.372
Totale crediti	1.977.775	1.717.100
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.240.301	228.899
3) danaro e valori in cassa	4.737	8.367
Totale disponibilità liquide	1.245.038	237.266
Totale attivo circolante (C)	3.554.810	2.211.189
D) Ratei e risconti	211.911	189.904
Totale attivo	12.584.030	11.610.612
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	624.000	624.000
IV - Riserva legale	124.800	124.800
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	3
Totale altre riserve	2	3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.021.784	2.987.122
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(835.458)	234.662
Totale patrimonio netto	2.935.128	3.970.587
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	32.000	90.000
Totale fondi per rischi ed oneri	32.000	90.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	269.274	272.620
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.269.306	982.060
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.087.916	4.606.295
Totale debiti verso banche	6.357.222	5.588.355
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	651.947	-
Totale acconti	651.947	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.507.115	1.149.629
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.933	-
Totale debiti verso fornitori	1.518.048	1.149.629
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.229	150.324
Totale debiti tributari	150.229	150.324
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.115	123.309
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.413	28.251
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	174.528	151.560
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.307	234.480
Totale altri debiti	475.307	234.480
Totale debiti	9.327.281	7.274.348
E) Ratei e risconti	20.347	3.057
Totale passivo	12.584.030	11.610.612

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.568.128	9.843.007
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.990	-
altri	383.063	105.677
Totale altri ricavi e proventi	391.053	105.677
Totale valore della produzione	8.959.181	9.948.684
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.201.815	981.708
7) per servizi	4.872.759	4.901.815
8) per godimento di beni di terzi	122.994	115.327
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.795.592	1.630.660
b) oneri sociali	538.165	487.481
c) trattamento di fine rapporto	132.153	123.784
e) altri costi	341	10.406
Totale costi per il personale	2.466.251	2.252.331
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	250.048	297.094
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	592.731	589.811
Totale ammortamenti e svalutazioni	842.779	886.905
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(75.174)	(22.537)
14) oneri diversi di gestione	258.161	310.155
Totale costi della produzione	9.689.585	9.425.704
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(730.404)	522.980
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	384	54
Totale proventi diversi dai precedenti	384	54
Totale altri proventi finanziari	384	54
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	106.891	106.020
Totale interessi e altri oneri finanziari	106.891	106.020
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(106.507)	(105.966)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(836.911)	417.014
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	146.114
imposte relative a esercizi precedenti	-	38.426
imposte differite e anticipate	(1.453)	(2.188)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.453)	182.352
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(835.458)	234.662

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(835.458)	234.662
Imposte sul reddito	(1.453)	182.352
Interessi passivi/(attivi)	106.507	105.966
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.144)	(8.292)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(733.548)	514.688
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.032	7.857
Ammortamenti delle immobilizzazioni	842.779	886.905
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	8.768	9.072
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	856.579	903.834
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	123.031	1.418.522
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(75.174)	(22.537)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(247.900)	(132.938)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	346.523	(80.185)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(38.572)	6.068
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	13.144	(1.786)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	757.727	(34.122)
Totale variazioni del capitale circolante netto	755.748	(265.500)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	878.779	1.153.022
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(85.796)	(89.853)
(Imposte sul reddito pagate)	(63.553)	(204.687)
(Utilizzo dei fondi)	(66.378)	(49.615)
Totale altre rettifiche	(215.727)	(344.155)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	663.052	808.867
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(344.213)	(387.880)
Disinvestimenti	10.756	13.423
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(81.922)	(206.208)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(415.379)	(580.665)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	324	32
Accensione finanziamenti	2.365.000	950.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.605.225)	(1.400.281)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(250.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	760.099	(700.249)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.007.772	(472.047)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	228.899	703.624
Danaro e valori in cassa	8.367	5.689
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	237.266	709.313
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.240.301	228.899
Danaro e valori in cassa	4.737	8.367
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.245.038	237.266

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis comma 1 punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

La continuità aziendale: norme speciali in epoca COVID-19.

Nel corso dell'esercizio 2020 si è manifestato un fattore di instabilità macroeconomica correlato alla diffusione del virus COVID-19 che ha interessato il mondo intero.

Le Autorità Italiane hanno emanato nel corso dell'anno diversi provvedimenti restrittivi che hanno portato alla chiusura delle attività nella primavera dell'esercizio 2020 ed a forti limitazioni alla circolazione delle persone e divieti di assembramenti: sono stati divulgati stringenti protocolli sanitari per la salvaguardia della salute, in particolare dei luoghi di lavoro.

In considerazione del settore in cui opera, la nostra azienda non ha subito sospensioni totali dell'attività.

Il legislatore, con il Decreto Legge n. 34/2020 ha introdotto una regola speciale al fine di valutare la sussistenza della continuità aziendale relativa ai bilanci d'esercizio delle società "OIC adopter". La norma prevede una sorta di neutralizzazione degli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal COVID-19: la prospettiva della continuità aziendale viene quindi "congelata" in attesa che il quadro normativo ed economico sia riportato a normalità.

Per l'accertamento della continuità aziendale quindi la società può avvalersi della deroga alla valutazione della continuità aziendale sull'arco temporale dei successivi dodici mesi se tale condizione era esistente nell'ultimo bilancio chiuso anteriormente al 23 febbraio 2020.

Si precisa che tale condizione si è verificata per la nostra società sia con riferimento al bilancio 2018 che per il successivo bilancio relativo all'anno 2019; pertanto si ritiene non necessario usufruire di tale deroga.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	2-10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5-10 anni in quote costanti
Avviamento	20 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	2-5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso dell'organo di controllo in quanto acquisito a titolo oneroso.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
Legge n.576/75	12.280
Terreni e fabbricati	12.280
Legge n.72/83	201.713
Terreni e fabbricati	134.317
Attrezzature industriali e commerciali	66.857
Altri beni	539

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende solo gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo - costituite da scorte di medicinali, articoli sanitari, prodotti monouso per i degenti, materiale chirurgico, ecc.. - è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile di realizzo, mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti societari è stata infatti verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

Tutti i crediti hanno infatti scadenza inferiore ai dodici mesi ed i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 250.048, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 487.156.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	23.512	389.198	2.146.775	943.716	3.503.201
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.897	335.428	1.972.936	501.311	2.830.572
Valore di bilancio	2.615	53.770	173.839	442.405	672.629
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	5.344	-	59.232	64.576
Ammortamento dell'esercizio	2.447	23.475	57.946	166.180	250.048
Totale variazioni	(2.447)	(18.131)	(57.946)	(106.948)	(185.472)
Valore di fine esercizio					
Costo	23.512	394.542	2.146.775	1.002.948	3.567.777
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.345	358.903	2.030.882	667.491	3.080.621
Valore di bilancio	167	35.639	115.893	335.457	487.156

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 14.507.560; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 6.182.407.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	9.823.326	86.901	3.089.405	1.123.532	70.925	14.194.089
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.970.850	73.650	1.861.426	756.273	-	5.662.199
Valore di bilancio	6.852.476	13.251	1.227.979	367.259	70.925	8.531.890
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	290.211	-	90.589	12.922	-	393.722

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	7.599	-	63.326	-	(70.925)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	80.250	-	-	80.250
Ammortamento dell'esercizio	279.733	1.970	222.229	88.799	-	592.731
Totale variazioni	18.077	(1.970)	(148.564)	(75.877)	(70.925)	(279.259)
Valore di fine esercizio						
Costo	10.121.136	86.901	3.163.070	1.136.453	-	14.507.560
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.250.583	75.620	2.011.133	845.071	-	6.182.407
Valore di bilancio	6.870.553	11.281	1.151.937	291.382	-	8.325.153

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	96.869
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	8.564
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	43.684
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	49.763
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	938

La società alla data del 31 dicembre 2020 ha in corso due contratti di leasing per l'acquisizione..

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000
Valore di fine esercizio		
Costo	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	256.823	75.174	331.997
Totale rimanenze	256.823	75.174	331.997

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.573.471	247.900	1.821.371	1.821.371
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.104	45.883	80.987	80.987
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	52.153	1.453	53.606	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.372	(34.561)	21.811	21.811
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.717.100	260.675	1.977.775	1.924.169

I crediti verso altri sono relativi ad anticipi e caparre.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante in quanto non significativa ai fini della comprensione del bilancio: l'attività si svolge nella unica sede di Ferrara.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	228.899	1.011.402	1.240.301
Denaro e altri valori in cassa	8.367	(3.630)	4.737
Totale disponibilità liquide	237.266	1.007.772	1.245.038

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	38	(19)	19
Risconti attivi	189.866	22.026	211.892
Totale ratei e risconti attivi	189.904	22.007	211.911

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	19
	Risconti attivi	211.892

Totale**211.911**

I risconti attivi sono relativi a premi assicurativi pagati nel 2020 ma di competenza dell'esercizio 2021.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	624.000	-	-		624.000
Riserva legale	124.800	-	-		124.800
Altre riserve					
Varie altre riserve	3	(1)	-		2
Totale altre riserve	3	(1)	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	2.987.122	234.662	200.000		3.021.784
Utile (perdita) dell'esercizio	234.662	-	1.070.120	(835.458)	(835.458)
Totale patrimonio netto	3.970.587	234.661	1.270.120	(835.458)	2.935.128

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	624.000	Capitale	B	624.000
Riserva legale	124.800	Utili	B	124.800
Altre riserve				
Varie altre riserve	2			-
Totale altre riserve	2			-
Utili portati a nuovo	3.021.784	Utili	A;B;C	3.021.784
Totale	3.770.586			3.770.584
Quota non distribuibile				748.800
Residua quota distribuibile				3.021.784

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	2

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	90.000	90.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	58.000	58.000
Totale variazioni	(58.000)	(58.000)
Valore di fine esercizio	32.000	32.000

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	32.000
Totale		32.000

La voce espone il fondo stanziato in esercizi precedenti per oneri relativi al Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro. Non sono stati fatti accantonamenti nel corso del 2020 ed il fondo è stato utilizzato per euro 58.000 a copertura degli oneri rilevati a seguito del rinnovo del CCNL del personale non medico, sottoscritto in ottobre 2020, con decorrenza 01/07/2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	272.620
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.032
Utilizzo nell'esercizio	7.719
Altre variazioni	(659)
Totale variazioni	(3.346)
Valore di fine esercizio	269.274

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.588.355	768.867	6.357.222	1.269.306	5.087.916
Acconti	-	651.947	651.947	651.947	-
Debiti verso fornitori	1.149.629	368.419	1.518.048	1.507.115	10.933
Debiti tributari	150.324	(95)	150.229	150.229	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	151.560	22.968	174.528	161.115	13.413
Altri debiti	234.480	240.827	475.307	475.307	-
Totale debiti	7.274.348	2.052.933	9.327.281	4.215.019	5.112.262

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	1.269.306	4.169.767	918.149	6.357.222

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti verso il personale	258.990
	Debiti per utili da distribuire ai soci	200.000
	Debiti diversi verso terzi	16.317
	Totale	475.307

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti in quanto non significativa ai fini della comprensione del bilancio.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	3.709.928	3.709.928	2.647.294	6.357.222
Acconti	-	-	651.947	651.947
Debiti verso fornitori	-	-	1.518.048	1.518.048
Debiti tributari	-	-	150.229	150.229

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	174.528	174.528
Altri debiti	-	-	475.307	475.307
Totale debiti	3.709.928	3.709.928	5.617.353	9.327.281

La società alla data del 31 dicembre 2020 ha in corso i seguenti mutui, assistiti da garanzie ipotecarie sugli immobili di proprietà sociale:

- Mutuo sottoscritto con Banca INTESA SANPAOLO di nominali euro 4.000.000 erogato in data 27/03/2017 con scadenza 27/03/2027, valore residuo iscritto al 31/12/2020 pari ad euro 2.578.912;
- Mutuo sottoscritto con Banca INTESA SANPAOLO di nominali euro 210.000 erogato in data 23/12/2016 con scadenza 23/12/2024, valore residuo iscritto al 31/12/2020 pari ad euro 107.518;
- Mutuo sottoscritto con Banca INTESA SANPAOLO di nominali euro 1.500.000 erogato in data 29/06/2018 con scadenza 29/06/2026, valore residuo iscritto al 31/12/2020 pari ad euro 1.052.295.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.057	5.658	8.715
Risconti passivi	-	11.632	11.632
Totale ratei e risconti passivi	3.057	17.290	20.347

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	8.715
	Risconti passivi	11.632
	Totale	20.347

I ratei passivi sono relativi ad interessi passivi di competenza.

I risconti passivi sono relativi al credito d'imposta per acquisto beni strumentali ex Legge 160/2019 rilevati con il metodo indiretto.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività in quanto non significativa ai fini della comprensione ed il giudizio sui risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche in quanto non significativa ai fini della comprensione ed il giudizio sui risultati economici.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	106.357
Altri	534
Totale	106.891

Recupero imposte anticipate	euro 6.777
-----------------------------	------------

Totale imposte anticipate anno corrente	euro 1.453
Imposte anticipate anni precedenti	euro 52.153
Totale credito per imposte anticipate	euro 53.606

Categoria	Aliquota Civilestica	Aliquota Fiscale	Quota Ammortamento applicata	Quota Ammortamento deducibile	Importo Disallineamento	IRES (24%)
Attrezzature specifiche	25,00%	12,50%	81.512	59.842	21.670	
Macchine Elettroniche	40,00%	20,00%	25.136	12.568	12.569	
Radiologia Digitale	25,00%	12,50%	8.217	8.163	54	
Totale			114.865	80.572	34.292	8.230

Differenza tra:

Quote Fiscali ancora in corso

Quote Civilestico già terminate

Attrezzature Specifiche (2013+2014+2015)	7.465	
Macchine Elettroniche (2015+2016+2017)	10.765	
Rison.Magn. S-SCAN (2013 residuo)	9.075	
Radiologia Digitale (2013+2015)	932	IRES 24%
	28.237	6.777

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	38
Altri dipendenti	31
Totale Dipendenti	70

Categoria	2019	2020
Medici	1,00	1,00
Infermieri Professionali	22,31	22,49
OTA - ASSS - ADB - Operai	29,24	30,76
Terapisti della riabilitazione	0,83	0,83
Impiegati - Infermieri con funzioni amministrative	12,49	12,72
Tecnici di Radiologia	2,00	2,00
	67,87	69,80

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	191.000	5.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.600

La revisione legale è affidata al Sindaco Unico che è anche componente dell'ODV.

La società ha destinato per il 2020 all'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs 231/2001 compensi per un importo complessivo di euro 13.200.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che la società ha provveduto alla revisione dei mutui ipotecari in essere con la BANCA INTESA SANPAOLO. In data 28/04/2021 è stato stipulato un nuovo contratto di mutuo ipotecario per € 4.100.000, con la contestuale estinzione dei precedenti tre mutui ipotecari esistenti con lo stesso Istituto per un importo di € 3.588.371. L'operazione ha permesso di allungare il periodo di ammortamento del mutuo, con alleggerimento delle rate periodiche, e con la raccolta di nuova liquidità per € 511.629.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che tutte le somme ricevute risultano dal Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, al quale si rimanda.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire immediatamente la perdita d'esercizio con l'utilizzo parziale degli utili degli esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

p. il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

F.to Dott. Giorgio Piacentini