

CASA DI CURA QUISISANA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.615	1.946
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	53.770	108.303
5) avviamento	173.839	231.785
7) altre	442.405	397.913
Totale immobilizzazioni immateriali	672.629	739.947
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.852.476	7.067.974
2) impianti e macchinario	13.251	15.221
3) attrezzature industriali e commerciali	1.227.979	1.399.739
4) altri beni	367.259	330.932
5) immobilizzazioni in corso e acconti	70.925	63.752
Totale immobilizzazioni materiali	8.531.890	8.877.618
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)	9.209.519	9.622.565
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	256.823	234.286
Totale rimanenze	256.823	234.286
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.573.471	1.440.533
Totale crediti verso clienti	1.573.471	1.440.533
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.379	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.725	27.725
Totale crediti tributari	35.104	27.725
5-ter) imposte anticipate	52.153	49.965
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.372	23.123
Totale crediti verso altri	56.372	23.123
Totale crediti	1.717.100	1.541.346
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	228.899	703.624
3) danaro e valori in cassa	8.367	5.689
Totale disponibilità liquide	237.266	709.313
Totale attivo circolante (C)	2.211.189	2.484.945
D) Ratei e risconti	189.904	209.330
Totale attivo	11.610.612	12.316.840
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	3	1
Totale altre riserve	3	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.987.122	2.925.966
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	234.662	311.156
Totale patrimonio netto	3.970.587	3.985.923
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	90.000	90.000
Totale fondi per rischi ed oneri	90.000	90.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	272.620	314.378
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	982.060	744.163
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.606.295	5.287.279
Totale debiti verso banche	5.588.355	6.031.442
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.149.629	1.339.977
Totale debiti verso fornitori	1.149.629	1.339.977
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.324	152.379
Totale debiti tributari	150.324	152.379
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.309	176.661
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.251	43.088
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	151.560	219.749
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.480	180.904
Totale altri debiti	234.480	180.904
Totale debiti	7.274.348	7.924.451
E) Ratei e risconti	3.057	2.088
Totale passivo	11.610.612	12.316.840

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.843.007	9.126.629
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	41.655
5) altri ricavi e proventi		
altri	105.677	58.225
Totale altri ricavi e proventi	105.677	58.225
Totale valore della produzione	9.948.684	9.226.509
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	981.708	914.625
7) per servizi	4.901.815	4.463.076
8) per godimento di beni di terzi	115.327	164.442
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.630.660	1.655.397
b) oneri sociali	487.481	487.768
c) trattamento di fine rapporto	123.784	123.612
e) altri costi	10.406	6.120
Totale costi per il personale	2.252.331	2.272.897
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	297.094	266.896
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	589.811	531.089
Totale ammortamenti e svalutazioni	886.905	797.985
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(22.537)	(25.851)
14) oneri diversi di gestione	310.155	151.355
Totale costi della produzione	9.425.704	8.738.529
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	522.980	487.980
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	54	107
Totale proventi diversi dai precedenti	54	107
Totale altri proventi finanziari	54	107
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	106.020	97.687
Totale interessi e altri oneri finanziari	106.020	97.687
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(105.966)	(97.580)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	417.014	390.400
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	146.114	80.381
imposte relative a esercizi precedenti	38.426	-
imposte differite e anticipate	(2.188)	(1.137)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	182.352	79.244
21) Utile (perdita) dell'esercizio	234.662	311.156

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	234.662	311.156
Imposte sul reddito	182.352	79.244
Interessi passivi/(attivi)	105.966	97.580
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(8.292)	(17.235)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	514.688	470.745
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.857	5.864
Ammortamenti delle immobilizzazioni	886.905	797.985
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	9.072	(9.854)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	903.834	793.995
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.418.522	1.264.740
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(22.537)	(25.851)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(132.938)	218.221
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(80.185)	(19.834)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.068	(19.904)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.786)	(863)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(34.122)	233.332
Totale variazioni del capitale circolante netto	(265.500)	385.101
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.153.022	1.649.841
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(89.853)	(84.125)
(Imposte sul reddito pagate)	(204.687)	(23.257)
(Utilizzo dei fondi)	(49.615)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(254)
Totale altre rettifiche	(344.155)	(107.636)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	808.867	1.542.205
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(387.880)	(2.167.948)
Disinvestimenti	13.423	23.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(206.208)	(368.944)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(580.665)	(2.513.892)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	32	400
Accensione finanziamenti	950.000	1.700.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.400.281)	(845.743)
Mezzi propri		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(250.000)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(250.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(700.249)	604.657

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(472.047)	(367.030)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	703.624	1.071.520
Danaro e valori in cassa	5.689	4.823
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	709.313	1.076.343
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	228.899	703.624
Danaro e valori in cassa	8.367	5.689
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	237.266	709.313

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

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.

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 c.1 punto 1-bis C.C., 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.

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 c.c.

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 c.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 c. 1 n. 1 del c.c. 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 del Sindaco Unico 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.

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

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

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

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 il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo 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 costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti 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 presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti 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.

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 esposte 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, 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 € 297.094, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 672.629.

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	18.618	365.892	2.146.775	742.142	3.273.427
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.672	257.589	1.914.990	344.229	2.533.480
Valore di bilancio	1.946	108.303	231.785	397.913	739.947
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	4.894	23.307	-	201.574	229.775
Ammortamento dell'esercizio	4.226	77.840	57.946	157.082	297.094
Totale variazioni	668	(54.533)	(57.946)	44.492	(67.319)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 14.194.089, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 5.662.199.

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	9.764.298	86.901	3.076.097	1.043.372	63.752	14.034.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.696.324	71.680	1.676.358	712.440	-	5.156.802
Valore di bilancio	7.067.974	15.221	1.399.739	330.932	63.752	8.877.618
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	59.029	-	13.308	80.159	7.173	159.669

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	274.527	1.970	232.732	80.582	-	589.811
Totale variazioni	(215.498)	(1.970)	(219.424)	(423)	7.173	(430.142)
Valore di fine esercizio						
Costo	9.823.327	86.900	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

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	40.138
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	10.034
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	35.120
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	16.550
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	744

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 espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	234.286	22.537	256.823

Totale rimanenze	234.286	22.537	256.823
-------------------------	---------	--------	---------

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.440.533	132.938	1.573.471	1.573.471	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.725	7.379	35.104	7.379	27.725
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	49.965	2.188	52.153		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.123	33.249	56.372	56.372	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.541.346	175.754	1.717.100	1.689.375	27.725

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.

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	703.624	(474.725)	228.899
Denaro e altri valori in cassa	5.689	2.678	8.367
Totale disponibilità liquide	709.313	(472.047)	237.266

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	38
Risconti attivi	209.330	(19.464)	189.866
Totale ratei e risconti attivi	209.330	(19.426)	189.904

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>		
	Risconti attivi	189.904
Totale		189.904

La voce risconti attivi è relativa principalmente a costi per assicurazione pagati nel 2019 ma di competenza dell'esercizio 2020.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 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	1	2	-		3
Totale altre riserve	1	2	-		3
Utili (perdite) portati a nuovo	2.925.966	311.156	250.000		2.987.122
Utile (perdita) dell'esercizio	311.156	-	76.494	234.662	234.662
Totale patrimonio netto	3.985.923	311.158	326.494	234.662	3.970.587

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	3
Totale	3

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	Capitale	B	124.800
Altre riserve				
Varie altre riserve	3			-
Totale altre riserve	3			-
Utili portati a nuovo	2.987.122	Utili	A;B;C	2.987.122
Totale	3.735.925			3.735.922
Quota non distribuibile				748.800
Residua quota distribuibile				2.987.122

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	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	3	Utili
Totale	3	

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 esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

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 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	90.000
Totale		90.000

La voce espone il fondo stanziato in esercizi precedenti per oneri relativi al rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro. Non sono stati fatti accantonamenti nel corso del 2019.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	314.378
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.857
Utilizzo nell'esercizio	48.695
Altre variazioni	(920)
Totale variazioni	(41.758)
Valore di fine esercizio	272.620

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	6.031.442	(443.087)	5.588.355	982.060	4.606.295

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.339.977	(190.348)	1.149.629	1.149.629	-
Debiti tributari	152.379	(2.055)	150.324	150.324	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.749	(68.189)	151.560	123.309	28.251
Altri debiti	180.904	53.576	234.480	234.480	-
Totale debiti	7.924.451	(650.103)	7.274.348	2.639.802	4.634.546

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)	981.132	3.277.128	1.330.095	5.588.355

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti verso personale	221.946
	Debiti diversi verso terzi	12.534
	Totale	234.480

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene fornita 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	4.295.092	4.295.092	1.293.263	5.588.355
Debiti verso fornitori	-	-	1.149.629	1.149.629
Debiti tributari	-	-	150.324	150.324
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	151.560	151.560
Altri debiti	-	-	234.480	234.480
Totale debiti	4.295.092	4.295.092	2.979.256	7.274.348

La società alla data del 31 dicembre 2019 ha in corso i seguenti mutui, assistiti da garanzie ipotecarie sugli immobili di proprietà sociale:

- Mutuo di nominali euro 4.000.000 erogato in data 27/03/2017 con scadenza 27/03/2027, valore residuo iscritto al 31/12/2019 pari ad euro 2.944.242;

- Mutuo di nominali euro 210.000 erogato in data 23/12/2016 con scadenza 23/12/2024, valore residuo iscritto al 31/12/2019 pari ad euro 131.824;
- Mutuo di nominali euro 1.500.000 erogato in data 29/06/2018 con scadenza 29/06/2026, valore residuo iscritto al 31/12/2019 pari ad euro 1.219.027.

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	2.088	969	3.057
Totale ratei e risconti passivi	2.088	969	3.057

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	3.057
	Totale	3.057

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. 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.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

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.

I

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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	105.308
Altri	712
Totale	106.020

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

Ricavi

Nel corso del 2019 non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Costi

Nel corso del 2019, con riferimento alla contestazione da parte dell'Agenzia delle Entrate in merito al credito di imposta per attività di ricerca e sviluppo del 2015-2016, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di non attivare un contenzioso dal costo sproporzionato, provvedendo così al pagamento del credito contestato, comprensivo di sanzioni e interessi per un importo di € 73.229.

A partire dall'esercizio 2018, è stata adottata dal Comune di Ferrara una tariffazione puntuale sulla raccolta dei rifiuti urbani, che ha determinato un eccessivo e ingiustificato incremento della spesa annua per la società, con un impatto sull'esercizio 2019 di € 24.271 per oneri relativi al 2018.

Nell'esercizio 2018, su indicazione dell'Associazione Italiana Ospedalità Privata (AIOP), la società ha provveduto al calcolo ed accantonamento delle imposte IRES al 50%, usufruendo dell'agevolazione fiscale riservata ai Presidi Ospedalieri. In maggio del 2019 la Corte di Cassazione ha preso posizione negando la norma di favore per le società o imprese commerciali. La società ha provveduto nel corso del 2019 al versamento integrale dell'IRES 2018, gravando sul risultato dell'esercizio 2019 con un importo di oneri straordinari di € 38.429.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono alla maggiore IRES versata sull'esercizio 2018 per effetto della decisione della società di versare l'imposta con aliquota piena: per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo precedente sui costi di natura eccezionale.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota IRES del 24%.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;

- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Imposte anticipate da disallineamento 2019	euro 10.596
Ricalcolo imposte anticipate anno 2018	euro 1.137
Recupero imposte anticipate	euro 9.545
Totale imposte anticipate anno corrente	euro 2.188
Imposte anticipate anni precedenti	euro 49.965
Totale credito per imposte anticipate	euro 52.153

Categoria	Aliquota Civilistica	Aliquota Fiscale	Quota Ammortamento applicata	Quota Ammortamento deducibile	Importo Disallineamento	IRES (24%)
Attrezzature specifiche	25,00%	12,50%	98.701	65.515	33.186	
Macchine Elettroniche	40,00%	20,00%	21.819	10.910	10.910	
Radiologia Digitale	25,00%	12,50%	2.228	2.174	54	
Totale			122.748	78.599	44.149	10.596

Differenza tra:

Quote Fiscali ancora in corso

Quote Civilistico già terminate

Attrezzature Specifiche (2012+2013+2014)	14.299,84	
Macchine Elettroniche (2014+2015+2016)	10.331,19	
Rison.Magn. S-SCAN (2013 residuo)	9.075,00	
Radiologia Digitale (2013)	2.783,00	IRES 24%
	36.489,03	8.757,00

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	29
Totale Dipendenti	68

Categoria	2019	2018
Medici	1	1
Infermieri Professionali	22,31	24,23
OTA - ASSS - ADB - Operai	29,24	28,25
Terapisti della riabilitazione	0,83	0,83
Impiegati - Infermieri con funzioni amministrative	12,49	11,98
Tecnici di Radiologia	2,00	2,00
	67,87	68,29

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 c.c., 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 Sindaco Unico incaricato anche della revisione 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 società ha destinato per il 2019 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 diffusione del COVID-19 è fatto nuovo che non incide sui saldi al 31 dicembre 2019.

Come più ampiamente dettagliato nella Relazione sulla Gestione, alla quale si rimanda, l'attuale situazione di emergenza per la diffusione del virus COVID-19 avrà un impatto sulle risultanze economiche e finanziarie ad oggi non prevedibile.

Ci auguriamo comunque che l'intervento massiccio della Pubblica Amministrazione nel fronteggiare l'emergenza anche in termini economici e finanziari, unito al ruolo attivo di Casa di Cura Quisisana Srl come ospedale, possa permettere di attraversare la fase critica che stiamo vivendo senza eccessivi squilibri economici e finanziari.

Stante la prosecuzione dell'attività - a tutti gli effetti considerata essenziale - e soprattutto la solidità patrimoniale e finanziaria preesistente della società, si ritiene non vi siano rischi significativi sulla continuità aziendale.

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 c. 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici 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 percepite, relative ad attività di formazione del personale ed a seguito dell'assunzione di lavoratori, risultano dal Registro Nazionale 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 destinare l'utile d'esercizio di euro 234.662 interamente alla Riserva "Utili portati a nuovo".

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 31/12/2019 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

(Dott. Giorgio Piacentini)