

AUXILIUM VITAE VOLTERRA SPA**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

Dati Anagrafici	
Sede in	VOLTERRA
Codice Fiscale	01470000504
Numero Rea	PISA130416
P.I.	01470000504
Capitale Sociale Euro	3.406.157,94 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	436.506	491.481
7) Altre	70.037	78.800
Totale immobilizzazioni immateriali	506.543	570.281
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	2.781.179	2.856.503
2) Impianti e macchinario	63.784	52.348
3) Attrezzature industriali e commerciali	283.021	225.550
4) Altri beni	87.321	78.795
Totale immobilizzazioni materiali	3.215.305	3.213.196
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	9.038	9.038
Totale partecipazioni (1)	9.038	9.038
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	9.038	9.038
Totale immobilizzazioni (B)	3.730.886	3.792.515
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	40.208	38.866
Totale rimanenze	40.208	38.866
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	25.431	28.775
Totale crediti verso clienti	25.431	28.775
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.180.843	3.338.258
Totale crediti verso controllanti	3.180.843	3.338.258
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	386.558	306.566
Totale crediti tributari	386.558	306.566
5-ter) Imposte anticipate	132.333	100.851
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	431
Totale crediti verso altri	0	431
Totale crediti	3.725.165	3.774.881
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.065.413	1.939.290

3) Danaro e valori in cassa	473	979
Totale disponibilità liquide	1.065.886	1.940.269
Totale attivo circolante (C)	4.831.259	5.754.016
D) RATEI E RISCONTI	875.776	808.892
TOTALE ATTIVO	9.437.921	10.355.423

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	3.406.158	3.408.148
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	16.099	8.578
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	268.065	162.976
Totale altre riserve	268.065	162.976
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	56.949	110.620
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.747.271	3.690.322
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	7.731	7.422
4) Altri	1.147.507	1.799.784
Totale fondi per rischi e oneri (B)	1.155.238	1.807.206
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	265.480	286.499
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	3.642
Totale debiti verso banche (4)	0	3.642
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	566.467	535.745
Totale debiti verso fornitori (7)	566.467	535.745
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.054.380	3.018.863
Totale debiti verso controllanti (11)	2.054.380	3.018.863
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	187.357	109.865
Totale debiti tributari (12)	187.357	109.865
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	296.908	290.272
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	296.908	290.272
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	847.286	381.562
Totale altri debiti (14)	847.286	381.562
Totale debiti (D)	3.952.398	4.339.949

E) RATEI E RISCONTI	317.534	231.447
TOTALE PASSIVO	9.437.921	10.355.423

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.425.660	10.476.596
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	96.386	93.143
Totale altri ricavi e proventi	96.386	93.143
Totale valore della produzione	10.522.046	10.569.739
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	834.364	669.427
7) Per servizi	1.575.112	1.481.150
8) Per godimento di beni di terzi	658.501	656.276
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	4.934.159	4.783.580
b) Oneri sociali	1.489.876	1.404.713
c) Trattamento di fine rapporto	363.088	342.559
e) Altri costi	4.589	18.765
Totale costi per il personale	6.791.712	6.549.617
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.738	64.867
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	172.650	170.605
Totale ammortamenti e svalutazioni	236.388	235.472
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.342	2.190
12) Accantonamenti per rischi	150.000	700.000
14) Oneri diversi di gestione	255.826	120.387
Totale costi della produzione	10.500.561	10.414.519
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	21.485	155.220
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	4.347	4.347
Totale proventi diversi dai precedenti	4.347	4.347
Totale altri proventi finanziari	4.347	4.347
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	365	4.481
Totale interessi e altri oneri finanziari	365	4.481
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	3.982	-134
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	25.467	155.086

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	0	81.893
Imposte differite e anticipate	-31.482	-37.427
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-31.482	44.466
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	56.949	110.620

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	56.949	110.620
Imposte sul reddito	(31.482)	44.466
Interessi passivi/(attivi)	(3.982)	134
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	21.485	155.220
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	150.000	700.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	236.388	235.472
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	386.388	935.472
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	407.873	1.090.692
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.342)	2.190
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.344	(6.006)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	30.722	(76.167)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(66.884)	(130.684)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	86.087	14.028
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(336.777)	1.957.383
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(284.850)	1.760.744
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	123.023	2.851.436
<i>Altre rettifiche</i>		

Interessi incassati/(pagati)	3.982	(134)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(95.913)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(822.987)	(152.832)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(819.005)	(248.879)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(695.982)	2.602.557
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(174.759)	(92.087)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(174.759)	(92.087)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.642)	(115.591)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.642)	(115.590)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(874.383)	2.394.880
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.939.290	(455.700)
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	979	1.089
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.940.269	(454.611)
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.065.413	1.939.290
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	473	979
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.065.886	1.940.269
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le

fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i beni acquistati negli precedenti continuano ad essere iscritti al precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni.

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

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Servizi Sanitari:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 8%

Attrezzatura generica: 25%

Attrezzatura specifica: 12,5%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- costruzioni leggere: 10%

Servizi Alberghieri:

Fabbricati: 3%

Impianti generici: 8%

Impianti specifici: 12%

Attrezzature: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%

- macchine ufficio elettroniche: 20%

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni materiali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

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

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

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

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Note sull' applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

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

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Note sull' applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore nominale.

Costi e ricavi

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

La società opera nel settore sanitario, che non è stato influenzato negativamente dalla crisi economica creata dal Covid - 19.

Sono comunque da segnalare l'incremento di costi dovuti all'applicazione del protocollo Covid. In particolare sono state sostenute maggiori spese per pulizie, sanificazione, test antigenici e acquisto DPI.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 506.543 (€ 570.281 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	81.048	1.256.289	137.887	1.475.224
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.048	764.808	59.087	904.943
Valore di bilancio	0	491.481	78.800	570.281
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	54.975	8.763	63.738
Totale variazioni	0	-54.975	-8.763	-63.738
Valore di fine esercizio				
Costo	81.048	1.256.289	137.887	1.475.224
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.048	819.783	67.850	968.681
Valore di bilancio	0	436.506	70.037	506.543

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 70.037 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	manutenzioni su beni di terzi	78.800	-8.763	70.037
Totale		78.800	-8.763	70.037

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

La composizione dei costi di impianto e ampliamento è pari a 0.

Composizione dei costi di sviluppo:

La composizione dei costi di sviluppo è pari a 0.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.215.305 (€ 3.213.196 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					

Costo	3.036.279	358.297	2.945.542	1.258.842	7.598.960
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	179.776	305.949	2.719.992	1.180.047	4.385.764
Valore di bilancio	2.856.503	52.348	225.550	78.795	3.213.196
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	21.453	125.035	28.271	174.759
Ammortamento dell'esercizio	75.324	10.017	67.564	19.745	172.650
Totale variazioni	-75.324	11.436	57.471	8.526	2.109
Valore di fine esercizio					
Costo	3.036.279	379.750	3.070.575	1.287.113	7.773.717
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	255.100	315.966	2.787.554	1.199.792	4.558.412
Valore di bilancio	2.781.179	63.784	283.021	87.321	3.215.305

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 87.321 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	macchine elettroniche ufficio	23.540	-1.684	21.856
	mobili e arredi	33.366	13.366	46.732
	costruzioni leggere	5.772	433	6.205
	mobili arredi foresteria	13.128	-1.750	11.378
	mobili arredi respirat.	2.143	-993	1.150
	strumenti ricerca	848	-848	0
Totale		78.797	8.524	87.321

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	61.623
Altre immobilizzazioni materiali	98.693
Totale	160.316

Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta

Non ci sono stati acquisti a titolo gratuito o di permuta.

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)

Non ci sono stati beni per cui sono stati ricevuti contributi pubblici.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono presenti nell'esercizio operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 9.038 (€ 9.038 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	9.038	9.038
Valore di bilancio	9.038	9.038
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	9.038	9.038
Valore di bilancio	9.038	9.038

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Non sono detenute partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Partecipazioni in imprese collegate

Non sono detenute partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Non sono presenti crediti immobilizzati, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile nell'anno:

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti nell'anno crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, non sono presenti immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value:

	Valore contabile	Fair Value
Partecipazioni in altre imprese	9.038	0

	Descrizione	Valore contabile	Fair Value
	Consorzio Metis	9.038	0
Total e		9.038	0

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 40.208 (€ 38.866 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	38.866	1.342	40.208
Totale rimanenze	38.866	1.342	40.208

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.725.165 (€ 3.774.881 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	63.301	0	63.301	37.870	25.431
Verso controllanti	3.180.843	0	3.180.843	0	3.180.843
Crediti tributari	386.558	0	386.558		386.558
Imposte anticipate			132.333		132.333
Totale	3.630.702	0	3.763.035	37.870	3.725.165

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	28.775	-3.344	25.431	25.431	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.338.258	-157.415	3.180.843	3.180.843	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	306.566	79.992	386.558	386.558	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	100.851	31.482	132.333			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	431	-431	0	0	0	0
Totale crediti iscritti	3.774.881	-49.716	3.725.165	3.592.832	0	0

nell'attivo circolante						
------------------------	--	--	--	--	--	--

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale			
Area geografica		Italia	Unione Europea	Paesi Extra-UE
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.431	25.431	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.180.843	3.180.843	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	386.558	386.558	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	132.333	132.333	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.725.165	3.725.165	0	0

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Non sono presenti nell'esercizio partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Partecipazioni in imprese collegate

Non sono presenti partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.065.886 (€ 1.940.269 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

Depositi bancari e postali	1.939.290	-873.877	1.065.413
Denaro e altri valori in cassa	979	-506	473
Totale disponibilità liquide	1.940.269	-874.383	1.065.886

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 875.776 (€ 808.892 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	808.892	66.884	875.776
Totale ratei e risconti attivi	808.892	66.884	875.776

Composizione dei ratei attivi:

I Ratei sono relativi a compensi maturati per prestazioni sanitarie svolte nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 su degenti della struttura e che saranno fatturate e rimosse una volta avvenute le dimissioni dei pazienti.

	Descrizione	Importo
	rettifica ricavi sospesi degenti	875.776
Total e		875.776

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti nell'esercizio oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile:

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si segnala che non sono state eseguite rivalutazioni monetarie ed economiche.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.747.271 (€ 3.690.322 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'. Si segnala che il 7 Luglio 2020 con Atto del Notaio Mancioffi la società ha provveduto al corretto arrotondamento delle quote di capitale possedute da ciascun socio, riducendo il Capitale sociale a € 3.406.157,94 con imputazione della

differenza a Fondo di Riserva Legale:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	3.408.148	0	0	0
Riserva legale	8.578	0	0	5.531
Altre riserve				
Riserva straordinaria	162.976	0	0	105.089
Totale altre riserve	162.976	0	0	105.089
Utile (perdita) dell'esercizio	110.620	0	0	0
Totale Patrimonio netto	3.690.322	0	0	110.620

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-1.990		3.406.158
Riserva legale	0	1.990		16.099
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		268.065
Totale altre riserve	0	0		268.065
Utile (perdita) dell'esercizio	110.620	0	56.949	56.949
Totale Patrimonio netto	110.620	0	56.949	3.747.271

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	3.408.148	0	0	0
Riserva legale	5.276	0	0	3.302
Altre riserve				
Riserva straordinaria	100.244	0	0	62.732
Totale altre riserve	100.244	0	0	62.732
Utile (perdita) dell'esercizio	66.033	0	0	0
Totale Patrimonio netto	3.579.701	0	0	66.034

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		3.408.148
Riserva legale	0	0		8.578
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		162.976
Totale altre riserve	0	0		162.976
Utile (perdita) dell'esercizio	66.033	0	110.620	110.620
Totale Patrimonio netto	66.033	0	110.620	3.690.322

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	3.406.158	Apporto soci		0	0	0
Riserva legale	16.099			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	268.065			268.065	0	0
Totale altre riserve	268.065			268.065	0	0
Totale	3.690.322			268.065	0	0
Residua quota distribuibile				268.065		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile si specifica che non sono presenti riserve per copertura dei flussi finanziari attesi nell'esercizio.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non sono presenti in bilancio riserve di rivalutazione.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.155.238 (€ 1.807.206 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per	Fondo per	Strumenti	Altri fondi	Totale fondi per
--	-----------	-----------	-----------	-------------	------------------

	trattamento di quiescenza e obblighi simili	imposte anche differite	finanziari derivati passivi		rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	7.422	0	1.799.784	1.807.206
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	309	0	150.000	150.309
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	802.277	802.277
Totale variazioni	0	309	0	-652.277	-651.968
Valore di fine esercizio	0	7.731	0	1.147.507	1.155.238

A complemento delle informazioni fornite sui Fondi per Rischi ed oneri si fa presente che a fine 2020 lo stesso risulta pari a € 1.147.507 con un accantonamento dell'anno di € 150.000 nell'anno. La costituzione di questo Fondo e l'accantonamento di quest'anno è giustificata in ragione della copertura di costi per responsabilità civile per i quali l'azienda ha deciso di non stipulare un'Assicurazione dedicata, l'importo accantonato è stimato congruo in base ai contenziosi in corso e all'importo complessivamente accantonato negli anni.

Il Fondo Rischi, per responsabilità civile è stato utilizzato nel 2020 per coprire risarcimenti di € 502.277 per sinistri verificatisi nell'anno. Al 31/12/2020 il Fondo risulta pari a € 1.147.507.

Il Fondo Spese, accantonato l'anno precedente per € 300.000, al fine di coprire i costi dell'imminente rinnovo del CCNL è stato completamente azzerato per coprire i costi una tantum che si sono originati nell'anno in corso.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 265.480 (€ 286.499 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	286.499
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.524
Utilizzo nell'esercizio	29.543
Totale variazioni	-21.019
Valore di fine esercizio	265.480

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.952.398 (€ 4.339.949 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.642	-3.642	0
Debiti verso fornitori	535.745	30.722	566.467
Debiti verso controllanti	3.018.863	-964.483	2.054.380
Debiti tributari	109.865	77.492	187.357
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	290.272	6.636	296.908
Altri debiti	381.562	465.724	847.286
Totale	4.339.949	-387.551	3.952.398

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.642	-3.642	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	535.745	30.722	566.467	566.467	0	0
Debiti verso controllanti	3.018.863	-964.483	2.054.380	2.054.380	0	0
Debiti tributari	109.865	77.492	187.357	187.357	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	290.272	6.636	296.908	296.908	0	0
Altri debiti	381.562	465.724	847.286	847.286	0	0
Totale debiti	4.339.949	-387.551	3.952.398	3.952.398	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale			
		Italia	Unione Europea	Paesi Extra-UE
Debiti verso fornitori	566.467	566.467	0	0
Debiti verso imprese controllanti	2.054.380	2.054.380	0	0
Debiti tributari	187.357	187.357	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	296.908	296.908	0	0

sociale				
Altri debiti	847.286	847.286	0	0
Debiti	3.952.398	3.952.398	0	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	566.467	566.467
Debiti verso controllanti	2.054.380	2.054.380
Debiti tributari	187.357	187.357
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	296.908	296.908
Altri debiti	847.286	847.286
Totale debiti	3.952.398	3.952.398

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società, non ha attivato alcuna operazione di ristrutturazione del debito.

Qui di seguito sono riportate le informazioni previste dalla Guida OIC 6, attraverso la suddivisione del debito in funzione della natura del creditore:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	566.467	566.467	0	100,00
Debiti verso imprese controllanti	0	0	2.054.380	2.054.380	0	100,00
Debiti tributari	0	0	187.357	187.357	0	100,00
Debiti verso istituti di	0	0	296.908	296.908	0	100,00

previdenza						
Totale	0	0	3.105.112	3.105.112	0	100,00

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 317.534 (€ 231.447 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	231.447	76.376	307.823
Risconti passivi	0	9.711	9.711
Totale ratei e risconti passivi	231.447	86.087	317.534

Composizione dei ratei passivi:

I ratei sono relativi alle ferie e permessi maturati, ma non ancora goduti dai dipendenti alla chiusura dell'esercizio relativo al presente bilancio.

I risconti passivi sono originati dai contributi in C/impianti ricevuti in seguito al "Credito imposta Investimenti" previsti nelle Leggi 160/2019 e 178/2020.

	Descrizione	Importo
	ratei passivi personale dipendente	307.823
Total e		307.823

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	R. Neurologica	2.366.865
	R. Cardiologica	1.007.780
	R. Unità di risveglio	3.197.410
	R. Respiratoria	3.269.883
	Servizi ASL	33.942
	SAIA	549.780
Total e		10.425.660

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	10.425.660
	Unione Europea	0
	Paesi Extra-UE	0
Total e		10.425.660

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 96.386 (€ 93.143 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Proventi immobiliari	18.000	0	18.000
Rimborsi spese	13.326	4.625	17.951
Sopravvenienze e insussistenze attive	61.067	-837	60.230
Altri ricavi e proventi	750	-545	205
Totale altri	93.143	3.243	96.386
Totale altri ricavi e proventi	93.143	3.243	96.386

Contributi in conto esercizio

L'azienda ha ricevuto nell'anno i seguenti Contributi in seguito all'Emergenza sanitaria derivante dal Covid-19:

Credito d'imposta sanificazioni: € 28.297

Il "Credito d'imposta Investimenti" previsti nelle Leggi 160/2019 e 178/2020 è stato registrato come contributo in c/impianti e in base al OIC 16 la società ha deciso di utilizzare il metodo indiretto, .

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.575.112 (€ 1.481.150 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
--	-----------------------------	------------	---------------------------

Trasporti	27.708	3.672	31.380
Lavorazioni esterne	932.763	190.473	1.123.236
Spese di manutenzione e riparazione	105.380	40.794	146.174
Servizi e consulenze tecniche	3.050	21.949	24.999
Compensi agli amministratori	16.769	-4.950	11.819
Compensi a sindaci e revisori	43.975	-4.180	39.795
Pubblicità	313	-313	0
Spese e consulenze legali	67.127	-44.479	22.648
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	16.454	19	16.473
Spese telefoniche	15.440	1.005	16.445
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	985	-259	726
Assicurazioni	4.636	-659	3.977
Personale distaccato presso l'impresa	93.754	-93.754	0
Altri	152.796	-15.356	137.440
Totale	1.481.150	93.962	1.575.112

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 658.501 (€ 656.276 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	600.545	1.811	602.356
Altri	55.731	414	56.145
Totale	656.276	2.225	658.501

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 255.826 (€ 120.387 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	18.645	0	18.645
Abbonamenti riviste, giornali ...	209	51	260
Sopravvenienze e insussistenze passive	44.022	135.841	179.863
Altri oneri di gestione	57.511	-453	57.058
Totale	120.387	135.439	255.826

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si evidenzia che non sono presenti proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Utili e perdite su cambi

Non sono presenti utili e perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali:

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	70.152	
IRAP	0	0	0	-38.670	
Totale	0	0	0	31.482	0

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

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

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	compensi spettanti agli amministratori non pagati	661	-164	497	2,40	3	0	0

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	variazioni ricavi degenti	808.892	66.884	875.776	2,40	-1.605	0	0
	Accantonamento netto F.do Rischi Aziendale e Respons. Civile	1.799.784	-652.277	1.147.507	2,40	-15.655	4,82	-38.670

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-43.790	-50.715
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-70.152	38.670
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-113.942	-12.045

	Esercizio corrente - Ammontare	Esercizio corrente - Aliquota fiscale	Esercizio corrente - Imposte anticipate rilevate	Esercizio precedente - Ammontare
Perdite fiscali:				
dell'esercizio	728.467			-422.083
di esercizi precedenti	1.133.530			1.555.613

Totale perdite fiscali	1.861.997			1.133.530
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	728.467	12,00	87.416	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	169
Operai	1
Totale Dipendenti	170

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.819	28.080

Compensi ai revisore legale

In merito a quanto richiesto ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile si specifica che i compensi relativi alla revisione legale, vengono di seguito riportati.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.399
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.399

Categorie di azioni emesse dalla società

Per informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, si precisa che nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 non ha emesso azioni.

Titoli emessi dalla società

Per quanto riguarda le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile relativamente ai titoli emessi dalla società si precisa che non sono stati emessi nell'esercizio.

Strumenti finanziari

Per informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile agli strumenti finanziari emessi dalla società si precisa che non sono stati emessi nell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non esistono garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

La società è controllata, come già specificato, dalla azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest e, con lo stesso Ente, effettua operazioni sia attive che passive. In particolare, per quanto riguarda le operazioni attive, la società fornisce alla controllante servizi di riabilitazione cardiologica, neurologica e respiratoria. E' da precisare inoltre che Auxilium Vitae Volterra S.p.A. riscuote dalla azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest, oltre alle suddette prestazioni effettuate direttamente ai residenti nel territorio della controllante, anche le prestazioni di servizi effettuate per tutti i degenti residenti nelle altre ASL della Regione e anche per quelle fatte a residenti fuori Regione Toscana.

Per quanto riguarda le operazioni passive la società riceve prestazioni di servizi da parte della azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest quali ad esempio: servizio di farmacia, servizio di formazione, servizio di accreditamento, servizio CUP, servizi relativi a forniture varie.

La società inoltre utilizza in locazione immobili di proprietà della controllante, oltre ad un altro fabbricato conferito dalla azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest in diritto d'uso e un altro in comodato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati richieste ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento. Al fine di rendere un'esposizione più chiara dei dati tabellari si segnala che i risultati dell'ultimo bilancio, approvato nell'anno 2020, sono relativi all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	05/10/2020	25/07/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	791.711.895	827.421.925
C) Attivo circolante	1.008.919.936	954.188.205
D) Ratei e risconti attivi	108.243	548.940
Totale attivo	1.800.740.074	1.782.159.070
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	1.433.443	1.433.443
Riserve	432.404.756	402.242.449
Utile (perdita) dell'esercizio	567.523	-7.696.232
Totale patrimonio netto	434.405.722	395.979.660
B) Fondi per rischi e oneri	74.686.237	81.154.665
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.420.061	14.074.578
D) Debiti	1.276.742.487	1.290.383.348
E) Ratei e risconti passivi	485.568	566.819
Totale passivo	1.800.740.075	1.782.159.070

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	05/10/2020	25/07/2019

A) Valore della produzione	2.613.879.877	2.557.059.458
B) Costi della produzione	2.543.215.815	2.509.234.344
C) Proventi e oneri finanziari	-6.736.679	-7.710.091
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-18.298.102	-27.114
Imposte sul reddito dell'esercizio	46.196.804	47.784.141
Utile (perdita) dell'esercizio	-567.523	-7.696.232

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari a € 56.949 come segue:

Riserva Legale: € 2.847;

Riserva Straordinaria: € 54.102.

L'Organo Amministrativo

STELLA ALFONSO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.