

# CASA DI CURA VILLA LAURA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA EMILIA LEVANTE 137 BOLOGNA BO
<b>Codice Fiscale</b>	02378901207
<b>Numero Rea</b>	BO 434955
<b>P.I.</b>	02378901207
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.000.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861010
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	ITALCLINICHE S.R.L.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	ITALCLINICHE S.R.L.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	1.500.000	1.500.000
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	74.498	51.972
7) altre	6.667	10.000
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>81.165</b>	<b>61.972</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	21.212.834	21.897.207
2) impianti e macchinario	558.605	643.166
3) attrezzature industriali e commerciali	15.039	8.807
4) altri beni	80.929	74.255
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>21.867.407</b>	<b>22.623.435</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	866	866
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>866</b>	<b>866</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.570	3.570
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>3.570</b>	<b>3.570</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.570</b>	<b>3.570</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>4.436</b>	<b>4.436</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>21.953.008</b>	<b>22.689.843</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	305.274	241.379
<b>Totale rimanenze</b>	<b>305.274</b>	<b>241.379</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.354.347	8.479.033
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>13.354.347</b>	<b>8.479.033</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.181.446	4.131.864
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>4.181.446</b>	<b>4.131.864</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	505.966	485.100
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>505.966</b>	<b>485.100</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.045	2.434
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>417.045</b>	<b>2.434</b>
5-ter) imposte anticipate	1.155.215	1.384.565
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.918	15.913

Totale crediti verso altri	96.918	15.913
<b>Totale crediti</b>	<b>19.710.937</b>	<b>14.498.909</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.991.051	2.744.354
2) assegni	-	379
3) danaro e valori in cassa	16.937	4.369
Totale disponibilità liquide	3.007.988	2.749.102
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>23.024.199</b>	<b>17.489.390</b>
D) Ratei e risconti	108.790	37.731
<b>Totale attivo</b>	<b>46.585.997</b>	<b>41.716.964</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
IV - Riserva legale	317.070	230.664
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.434.182	2.792.462
Varie altre riserve	1.500.000	1.500.000
Totale altre riserve	5.934.182	4.292.462
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(43.376)	(87.465)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.120.160	1.728.128
Totale patrimonio netto	10.328.036	9.163.789
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
3) strumenti finanziari derivati passivi	43.376	87.465
4) altri	3.619.662	3.916.039
Totale fondi per rischi ed oneri	3.663.038	4.003.504
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>201.154</b>	<b>306.946</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	762.647	1.662.979
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.936.633	4.950.929
Totale debiti verso banche	5.699.280	6.613.908
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.502.798	5.502.798
Totale debiti verso altri finanziatori	5.502.798	5.502.798
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.880.731	400
Totale acconti	3.880.731	400
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.967.815	4.969.252
Totale debiti verso fornitori	5.967.815	4.969.252
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.967.404	9.849.214
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.967.404	9.849.214
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.428	440.805
Totale debiti tributari	292.428	440.805
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.815	183.122
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	235.815	183.122
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	800.331	568.960

---

Totale altri debiti	800.331	568.960
Totale debiti	32.346.602	28.128.459
E) Ratei e risconti	47.167	114.266
Totale passivo	46.585.997	41.716.964

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.303.633	22.737.497
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.555.518	2.128.760
Totale altri ricavi e proventi	1.555.518	2.128.760
Totale valore della produzione	21.859.151	24.866.257
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.837.970	4.151.371
7) per servizi	8.651.422	8.643.845
8) per godimento di beni di terzi	168.944	144.466
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.543.599	2.997.489
b) oneri sociali	952.159	842.814
c) trattamento di fine rapporto	214.982	210.259
Totale costi per il personale	4.710.740	4.050.562
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.307	19.342
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	900.276	901.317
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000	43.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	968.583	963.659
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(63.895)	348.522
12) accantonamenti per rischi	338.000	2.572.637
14) oneri diversi di gestione	1.307.576	1.116.318
Totale costi della produzione	19.919.340	21.991.380
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.939.811	2.874.877
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	49.582	44.040
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.866	5.555
altri	27	2.762
Totale proventi diversi dai precedenti	55.475	52.357
Totale altri proventi finanziari	55.475	52.357
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	118.190	97.200
altri	138.695	205.195
Totale interessi e altri oneri finanziari	256.885	302.395
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(201.410)	(250.038)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.738.401	2.624.839
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	421.303	846.750
imposte relative a esercizi precedenti	(32.554)	(7.841)
imposte differite e anticipate	229.492	57.802
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	618.241	896.711
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.120.160	1.728.128

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.120.160	1.728.128
Imposte sul reddito	618.241	896.711
Interessi passivi/(attivi)	201.410	250.038
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.939.811	2.874.877
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	-	442.825
Ammortamenti delle immobilizzazioni	928.583	920.659
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	214.982	210.259
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.143.565	1.573.743
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.083.376	4.448.620
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(63.895)	348.522
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.875.314)	(998.319)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	998.563	(261.313)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(71.059)	(5.765)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(67.099)	15.538
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.797.494	671.463
Totale variazioni del capitale circolante netto	(281.310)	(229.874)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.802.066	4.218.746
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(201.410)	(250.038)
(Imposte sul reddito pagate)	(618.241)	(896.711)
(Utilizzo dei fondi)	(296.377)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(320.774)	(264.651)
Totale altre rettifiche	(1.436.802)	(1.411.400)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.365.264	2.807.346
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(144.248)	(112.372)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(47.500)	(46.550)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(191.748)	(158.922)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(900.332)	(3.308.287)
Accensione finanziamenti	-	42.781
(Rimborso finanziamenti)	(14.298)	(1.662.885)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(914.630)	(4.928.391)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	258.886	(2.279.967)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.744.354	5.021.066
Assegni	379	150
Danaro e valori in cassa	4.369	7.853

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.749.102	5.029.069
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.991.051	2.744.354
Assegni	-	379
Danaro e valori in cassa	16.937	4.369
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.007.988	2.749.102

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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 precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

## **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.

## Criteria 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.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione 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 ai piani prestabiliti, che si ritiene assicurati una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto. I costi per le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono ammortizzati in 5 anni.

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.

Nelle "altre immobilizzazioni immateriali" trovano collocazione, tra gli altri, gli oneri accessori sostenuti per l'accensione dei finanziamenti necessari all'acquisto dell'immobile e di quelli contratti dalla incorporata Italcare per l'acquisto della partecipazione di controllo. L'ammortamento di tali voci è determinato - a partire e considerato il momento del loro sostenimento - in base alla durata del contratto di finanziamento.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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.

### **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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento

sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Fabbricati	3%
Impianti generici	15%
Attrezzatura generica	25%
Impianti e attrezzatura specifica	12,5%
Impianti e attrezzatura specifica elettronica	20%
Mobili e arredi	10%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	25%

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

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

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

I beni di modico valore, se considerati di immediato deperimento e consumo nell'ambito del processo aziendale, sono imputati integralmente e direttamente al conto economico dell'esercizio; diversamente vengono iscritti tra le immobilizzazioni materiali ed ammortizzati con le aliquote di riferimento delle relative categorie.

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, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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

#### **Terreni e fabbricati**

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

#### **Immobilizzazioni 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.).

La partecipazione di euro 866 è costituita per euro 516 dalle quote detenute nel Consorzio Emiliano Romagnolo Gas Tecnici, acquisite con il ramo aziendale "Villa Laura", e per euro 350 dalla quote detenute nel Consorzio Emilia Energia Società Consortile a r.l.

##### **Crediti**

I crediti, la cui valutazione è al valore nominale, sono costituiti unicamente da depositi cauzionali per Euro 3.570.

### **Rimanenze**

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

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

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

### **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 di 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.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al 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.

### **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.

Pertanto si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

### **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.

## **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.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 28.307, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 81.165.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	83.354	19.665	103.019
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	31.382	9.665	41.047
<b>Valore di bilancio</b>	51.972	10.000	61.972
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	47.500	-	47.500
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	24.974	3.333	28.307
<b>Totale variazioni</b>	22.526	(3.333)	19.193
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	130.854	19.665	150.519
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	56.356	12.998	69.354
<b>Valore di bilancio</b>	74.498	6.667	81.165

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 32.930.373; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 11.062.966.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	28.510.993	3.450.722	161.749	662.660	32.786.124
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.613.786	2.807.556	152.942	588.405	10.162.689
<b>Valore di bilancio</b>	21.897.207	643.166	8.807	74.255	22.623.435
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	102.474	10.723	31.052	144.249
Ammortamento dell'esercizio	684.373	187.035	4.491	24.378	900.277
Totale variazioni	(684.373)	(84.561)	6.232	6.674	(756.028)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	28.510.993	3.553.196	172.472	693.712	32.930.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.298.159	2.994.591	157.433	612.783	11.062.966
Valore di bilancio	21.212.834	558.605	15.039	80.929	21.867.407

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	866	866
Valore di bilancio	866	866
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	866	866
Valore di bilancio	866	866

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.570	3.570	3.570
Totale crediti immobilizzati	3.570	3.570	3.570

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Tutti i crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono geograficamente localizzabili in Italia.

### 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	241.379	63.895	305.274
<b>Totale rimanenze</b>	241.379	63.895	305.274

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nella seguente tabella vengono espone 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	8.479.033	4.875.314	13.354.347	13.354.347
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.131.864	49.582	4.181.446	4.181.446
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	485.100	20.866	505.966	505.966
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	2.434	414.611	417.045	417.045
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.384.565	(229.350)	1.155.215	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	15.913	81.005	96.918	96.918
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	14.498.909	5.212.028	19.710.937	18.555.722

Non sono iscritti in bilancio crediti esigibili oltre i 5 anni.

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

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante sono geograficamente localizzabili in Italia.

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.744.354	246.697	2.991.051
<b>Assegni</b>	379	(379)	-
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.369	12.568	16.937
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.749.102	258.886	3.007.988

## **Ratei e risconti attivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	16.183	(16.183)	-
<b>Risconti attivi</b>	21.548	87.242	108.790
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	37.731	71.059	108.790

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>		
	Risconti attivi su premi assicurativi	82.519

Risconti attivi su pubblicità	13.647
Risconti attivi su servizi informatici	6.194
Risconti attivi diversi	6.430
<b>Totale</b>	<b>108.790</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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.

L'utile dell'esercizio precedente, pari ad Euro 1.728.128, è stato destinato alla riserva legale per Euro 86.407 e alla riserva straordinaria per Euro 1.641.721.

Il patrimonio netto della società risulta negativamente influenzato dalla Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi (come si dirà in un apposito paragrafo).

Il valore del patrimonio netto, con l'esclusione della anzidetta riserva, risulta positivo per Euro 10.371.412. Si precisa che la contropartita della Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è il Fondo per rischi e oneri (Strumenti finanziari derivati passivi).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
<b>Capitale</b>	3.000.000	-	-		3.000.000
<b>Riserva legale</b>	230.664	-	86.406		317.070
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	2.792.462	-	1.641.720		4.434.182
<b>Varie altre riserve</b>	1.500.000	-	-		1.500.000
<b>Totale altre riserve</b>	4.292.462	-	1.641.720		5.934.182
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(87.465)	-	44.089		(43.376)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.728.128	(1.728.128)	-	1.120.160	1.120.160
<b>Totale patrimonio netto</b>	9.163.789	(1.728.128)	1.772.215	1.120.160	10.328.036

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Apporto di capitale dei soci	1.500.000
<b>Totale</b>	1.500.000

#### 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
<b>Capitale</b>	3.000.000	Capitale		-
<b>Riserva legale</b>	317.070	Utili	B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	4.434.182	Utili	A;B;C	4.434.182
<b>Varie altre riserve</b>	1.500.000	Capitale	A;B;C	1.500.000

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Totale altre riserve</b>	5.934.182	Utili	A;B;C	5.934.182
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(43.376)			-
<b>Totale</b>	9.207.876			5.934.182
<b>Residua quota distribuibile</b>				5.934.182

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
<b>Apporto di capitale dei soci</b>	1.500.000	Capitale	A;B;C	1.500.000
<b>Totale</b>	1.500.000			

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.

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	87.465	3.916.039	4.003.504
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	-	338.000	-
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	-	634.377	-
<b>Altre variazioni</b>	(44.089)	-	-
<b>Totale variazioni</b>	(44.089)	(296.377)	-
<b>Valore di fine esercizio</b>	43.376	3.619.662	3.663.038

### 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.

La voce accoglie l'accantonamento al fondo per "altri rischi e oneri", composto per euro 2.704.933 da probabili passività dovute ad abbattimenti della fatturazione da parte della AUSL, per euro 794.729 per rischi connessi a cause di Responsabilità civile, ed euro 120.000 per altri rischi connessi alla materia retributiva e contributiva.

Il fondo accantonato con riferimento al 31 dicembre dell'anno precedente, pari ad euro 3.916.039, è stato parzialmente utilizzato a scomputo delle passività accertate nel corso del 2020 o stornato per la parte eccedente (riduzione complessiva di euro 634.377).

L'accantonamento dell'esercizio, complessivamente di euro 338.000, è riconducibile interamente ai rischi di abbattimento del fatturato da parte dell'AUSL.

Proprio con specifico riguardo ai rischi per responsabilità civile, il Consiglio di Amministrazione - con riferimento alle cause passive inerenti la gestione sanitaria svolta dalla società - esaminata la documentazione agli atti nonché quanto riferito dai propri legali incaricati con particolare riferimento alle posizioni con richiesta alla società di responsabilità solidale con terzi per danni pretesi, ha ritenuto adeguato il fondo accantonato al 31 dicembre 2020, e non si è pertanto proceduto ad eseguire nuovi accantonamenti. La valutazione è stata effettuata anche tenendo conto delle condizioni dell'attuale polizza assicurativa, del relativo massimale e delle franchigie applicabili.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

<i>altri</i>	
Rischi cause RCI	794.729
Rischi abbattimenti ricavi AUSL	2.704.933
Rischi per altre controversie	120.000
<b>Totale</b>	<b>3.619.662</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	306.946
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	108.273
Altre variazioni	2.481
Totale variazioni	(105.792)
Valore di fine esercizio	201.154

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta a euro 201.154 e corrisponde alle obbligazioni a questo titolo nei confronti del personale dipendente alla data del 31 dicembre 2020, tenuto conto delle retribuzioni, dell'anzianità di servizio maturata e di ogni altro diritto dagli stessi acquisito ai sensi delle norme vigenti in materia, in particolare secondo quanto previsto dalla legge 29 maggio 1982, n.297 e dei contratti collettivi del settore. Si osserva come dal 1 gennaio 2007 il T.F.R. maturato affluisce direttamente alle forme di previdenza individuate dai singoli dipendenti, pertanto tali somme non costituiscono più debiti dalla società verso i dipendenti e di conseguenza non sono stati più accantonati in questa voce.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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	6.613.908	(914.628)	5.699.280	762.647	4.936.633
Debiti verso altri finanziatori	5.502.798	-	5.502.798	5.502.798	-
Acconti	400	3.880.331	3.880.731	3.880.731	-
Debiti verso fornitori	4.969.252	998.563	5.967.815	5.967.815	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.849.214	118.190	9.967.404	9.967.404	-
Debiti tributari	440.805	(148.377)	292.428	292.428	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	183.122	52.693	235.815	235.815	-
Altri debiti	568.960	231.371	800.331	800.331	-
<b>Totale debiti</b>	<b>28.128.459</b>	<b>4.218.143</b>	<b>32.346.602</b>	<b>27.409.969</b>	<b>4.936.633</b>

#### Debiti verso banche

I Debiti verso le banche sono rappresentati principalmente da finanziamenti in favore della incorporata (nel corso del 2007) Italcare S.r.l. aventi lo scopo di acquisire la partecipazione di controllo della società e finanziamenti contratti (nel 2008) per

l'acquisto dell'immobile. La voce si è complessivamente ridotta di euro 914.628 per effetto dei rimborsi della quota capitale in base al piano di ammortamento dei finanziamenti. Non esistono debiti aventi durata residua superiore a cinque anni. La società nel corso dell'esercizio si è avvalsa della facoltà di sospendere il pagamento della quota capitale dei mutui in essere, con conseguente allungamento di un anno del piano di rimborso originario.

#### Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti verso dipendenti e collaboratori	324.339
	Ratei ferie dipendenti	358.407
	Incassi per conto di medici professionisti da riversare	42.934
	Debiti diversi dai precedenti	74.651
	<b>Totale</b>	<b>800.331</b>

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Per quanto attiene alla suddivisione dei debiti per area geografica, si precisa che tutti i debiti sono localizzati in Italia.

#### 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	5.684.982	5.684.982	14.298	5.699.280
Debiti verso altri finanziatori	-	-	5.502.798	5.502.798
Acconti	-	-	3.880.731	3.880.731
Debiti verso fornitori	-	-	5.967.815	5.967.815
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	9.967.404	9.967.404
Debiti tributari	-	-	292.428	292.428
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	235.815	235.815
Altri debiti	-	-	800.331	800.331
<b>Totale debiti</b>	<b>5.684.982</b>	<b>5.684.982</b>	<b>26.661.620</b>	<b>32.346.602</b>

#### 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 espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	112.128	(69.214)	42.914
Risconti passivi	2.138	2.115	4.253

<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	114.266	(67.099)	47.167
--	---------	----------	--------

## **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.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Degenze convenzionate	16.561.910
Chirurgia ambulatoriale convenzionata	730.339
Degenze e chirurgia non convenzionata	544.592
Differenze di classe	16.700
Servizi ambulatoriali e vari	2.450.092
<b>Totale</b>	<b>20.303.633</b>

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

Tutti i ricavi sono stati conseguiti presso la sede operativa localizzata in Emilia-Romagna, tranne che per Euro 31.250 generati da prestazioni sanitarie erogate da dipendenti in trasferta presso due strutture sanitarie del Gruppo Italcliniche localizzate in Veneto.

## **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.

## 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	135.944
Altri	118.190
<b>Totale</b>	<b>254.134</b>

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	273.509	Rilascio a conto economico di fondi rischi
Altri ricavi e proventi	28.297	Credito di imposta sanificazione ambienti Covid-19 e acquisto DPI

## **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 includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. 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 relative ad esercizi precedenti**

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono alla minore Irap da versare a saldo 2019 per effetto delle disposizioni che hanno previsto l'abbuono relativo (articolo 24 del DL n. 34/2020), entrate in vigore dopo la redazione del bilancio 2019.

### **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 riferimento all'IRES e all'IRAP, utilizzando le seguenti aliquote: 24% per l'IRES, 3,9% per l'IRAP.

Nei seguenti prospetti è analiticamente indicata 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.

## **Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		

	IRES	IRAP
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	4.979.372	4.064.643
<b>Differenze temporanee nette</b>	(4.979.372)	(4.064.643)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio</b>	(1.195.049)	(189.516)
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	197.291	32.060
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>	(997.758)	(157.456)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

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
Fondo Responsabilità	794.729	-	794.729	24,00%	190.735	3,90%	30.994
Penalità (extra budget)	3.001.310	(305.377)	2.695.933	24,00%	647.024	3,90%	105.141
Avviamento	1.063.333	(516.667)	546.666	24,00%	131.200	3,90%	21.320
Oneri contributivi e vari	120.000	-	120.000	24,00%	28.800	-	-

## **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
Impiegati	96
Operai	14
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>110</b>

### **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
<b>Compensi</b>	164.009	40.000

### **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**

Per quanto riguarda le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile, si fa presente che la società detiene beni di terzi in deposito per un importo complessivo di Euro 865.357.

### **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. Nello specifico, le operazioni infragruppo sono di seguito riportate.

### **Finanziamenti infragruppo**

La società è debitrice per operazioni di finanziamento concesse da società del Gruppo Italcliniche con i seguenti saldi debitori al 31 dicembre 2020:

- Verso Anni Sereni S.r.l. per Euro 22.369
- Verso Italia Hospital S.p.A. per Euro 9.945.035

La società è anche creditrice per operazioni di finanziamento concesse da società del Gruppo Italcliniche con i seguenti saldi debitori al 31 dicembre 2020:

- Verso Italcliniche S.r.l. per Euro 4.181.446
- Verso Italia Hospital S.p.A. per Euro 505.966

Tutti i finanziamenti sono produttivi di interessi al tasso annuo dell'1,2%, calcolati trimestralmente sulla giacenza finale all'ultimo giorno del trimestre solare. Non sono previste specifiche date di rimborso.

### **Prestazioni sanitarie erogate a società del Gruppo**

La società nel corso del 2020 ha reso prestazioni sanitarie nei confronti della Anni Sereni S.r.l., consistenti in assistenza sanitaria e infermieristica durante l'emergenza causata dalla diffusione della pandemia Covid-19 presso le sedi operative della parte correlata. Le prestazioni sono state rese e normali condizioni di mercato.

## **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 struttura in data 13/04/2021 ha sottoscritto una convenzione, fino al 30 giugno 2021, con l'Istituto Ortopedico Rizzoli, al fine di smaltire le liste di attesa pubbliche, per ospitare le loro equipe ortopediche. Si stima che la convenzione comporterà un fatturato aggiuntivo pari a circa 4 milioni di Euro.

Dagli inizi del mese di maggio 2021 la Regione Emilia Romagna ha autorizzato la ripartenza delle attività chirurgiche programmate, a suo tempo sospese, e dal 27/05/2021 non sono più presenti in casa di cura pazienti COVID.

Alla luce di quanto esposto si ritiene che non dovrebbero rilevarsi impatti significativi su redditività e liquidità aziendale. Di conseguenza non si ravvisano eventi che possano avere effetto sulla continuità aziendale e sul generale equilibrio economico-finanziario della società.

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

La Società, nell'ordinario svolgimento delle proprie attività operative, risulta esposta al rischio di tasso di interesse.

L'esposizione al rischio di tasso di interesse in termini di variabilità dei flussi di interesse è legata essenzialmente all'esistenza di finanziamenti negoziati a tassi variabili. Tale rischio si manifesta nella possibilità che un rialzo dei tassi di mercato porti ad un maggiore esborso in termini di interessi passivi.

Obiettivo di tale tipo di coperture è quello di minimizzare la variazione dei flussi di interesse generati dai finanziamenti passivi a tasso variabile. L'esposizione al rischio di variabilità del tasso d'interesse è calcolata sulla base del piano di ammortamento del finanziamento passivo e del parametro di riferimento utilizzato per determinare gli interessi.

La società nel 2007 ha stipulato con la Unicredit Banca di Roma (ex Banca di Roma) e con la Unicredit Corporate Banking (ex Banca Bipop Carire) due contratti di Interest Rate Swap, ciascuno per originari euro 1.750.000, con la finalità di coprire parzialmente il rischio di tasso legato ad un contratto di finanziamento stipulato nel 2007, e avente durata fino al 2023.

Il fair value dei due IRS, pari cumulativamente al 31.12.2020 a Euro -43.376, è stato determinato sulla base delle evidenze di mercato.

Nello stato patrimoniale sono presenti quindi, a seguito dell'introduzione dei nuovi principi contabili, un'ulteriore riga A.VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi che accoglie le variazioni negative di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari e una specifica voce del Fondo rischi e oneri destinata alla rilevazione al fair value negativo degli strumenti finanziari derivati. Pertanto la variazione di fair value dei due IRS non è rilevata nel conto economico ma "sospesa" nell'apposita voce di patrimonio netto.

Come previsto all'art. 2426 c.1 n. 11-bis c.c., si precisa che le riserve di patrimonio che derivano dalla valutazione al *fair value* derivati utilizzati per la copertura di flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario non sono considerate per: - ridurre il capitale sociale quando risulta che esso sia diminuito di oltre un terzo in conseguenza di perdite (art. 2446 c.c.); - intraprendere le azioni previste dall'art. 2447 c.c. quando il capitale si riduce al di sotto del limite legale a causa di perdita di oltre il terzo del capitale (art. 2447 c.c.).

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

La società fa parte di un Gruppo societario di cui Italcliniche S.r.l, codice fiscale 04935041006, con sede in Roma, è la Controllante.

Il Gruppo, oltre alla holding citata e alla Casa di Cura Villa Laura S.r.l., è costituita dalle seguenti società:

- Italia Hospital S.p.A., sede in Roma, Capitale sociale euro 1.033.000 i.v.;
- Garfim S.r.l., sede in Roma, Capitale sociale euro 10.000 i.v.;
- Materlim S.r.l., sede in Roma, Capitale sociale euro 10.000 i.v.;
- Anni Sereni S.r.l., sede in Roma, Capitale sociale euro 10.000 i.v.

Per quanto detto, a far data dal 2008, la società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento della Italcliniche S.r.l., holding del Gruppo Italcliniche.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	39.080.827	39.004.851
C) Attivo circolante	8.853.681	6.880.645
D) Ratei e risconti attivi	30.007	30.956
<b>Totale attivo</b>	<b>47.964.515</b>	<b>45.916.452</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	18.028	18.028
Riserve	14.414.888	14.330.232
Utile (perdita) dell'esercizio	249.635	84.656
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>14.682.551</b>	<b>14.432.916</b>
B) Fondi per rischi e oneri	50.000	50.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	531.044	605.972

D) Debiti	32.658.563	30.776.488
E) Ratei e risconti passivi	42.357	51.076
<b>Totale passivo</b>	<b>47.964.515</b>	<b>45.916.452</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	9.812.091	9.641.130
B) Costi della produzione	8.799.988	8.703.707
C) Proventi e oneri finanziari	(530.178)	(653.460)
Imposte sul reddito dell'esercizio	232.290	199.307
Utile (perdita) dell'esercizio	249.635	84.656

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ottenuto le seguenti somme (entrambe erogate da parte dell'AUSL di Bologna in conseguenza della Determina DG Sanità 9898 del 12/06/2020): Euro 1.017.628 a titolo di rimborsi spese e oneri legati all'emergenza Covid-19 ed Euro 3.880.331 per acconti su prestazioni.

### 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 come segue l'utile d'esercizio:  
euro 56.008,00 alla riserva legale;  
euro 1.064.152,00 alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bologna, 29/05/2021

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dottore commercialista Clavari Giampaolo, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.