

VALDISIEVE HOSPITAL SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FORLIVESE, 122 - 50060 PELAGO (FI)
Codice Fiscale	00639790484
Numero Rea	FI 000000127489
P.I.	00639790484
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.567	20.925
Totale immobilizzazioni immateriali	1.567	20.925
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.446.807	8.294.250
2) impianti e macchinario	230.909	273.762
3) attrezzature industriali e commerciali	248.917	208.628
4) altri beni	60.628	87.566
Totale immobilizzazioni materiali	8.987.261	8.864.206
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	0	5.000
Totale partecipazioni	0	5.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.979	2.979
Totale crediti verso altri	2.979	2.979
Totale crediti	2.979	2.979
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.979	7.979
Totale immobilizzazioni (B)	8.991.807	8.893.110
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	186.507	199.328
Totale rimanenze	186.507	199.328
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.465.960	1.422.042
Totale crediti verso clienti	1.465.960	1.422.042
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.148	27.834
Totale crediti tributari	25.148	27.834
5-ter) imposte anticipate	686.656	151.728
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.907	3.137
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.294.344	1.222.491
Totale crediti verso altri	1.312.251	1.225.628
Totale crediti	3.490.015	2.827.232
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	467.355	839.120
3) danaro e valori in cassa	15.020	9.937
Totale disponibilità liquide	482.375	849.057
Totale attivo circolante (C)	4.158.897	3.875.617
D) Ratei e risconti	52.542	26.814
Totale attivo	13.203.246	12.795.541

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	350.897	150.158
IV - Riserva legale	1.423	1.423
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	26.726	26.726
Varie altre riserve	2.354.431	2.354.431
Totale altre riserve	2.381.157	2.381.157
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(895.661)	(719.684)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(27.492)	(175.977)
Totale patrimonio netto	2.810.324	2.637.077
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	500.000	1.391.224
4) altri	4.634.184	3.703.706
Totale fondi per rischi ed oneri	5.134.184	5.094.930
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	2.198.314	2.251.882
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.394	39.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	114.357	155.747
Totale debiti verso banche	155.751	195.640
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	174	1.088
Totale acconti	174	1.088
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.265.596	1.945.299
Totale debiti verso fornitori	2.265.596	1.945.299
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.589	127.041
Totale debiti tributari	194.589	127.041
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.915	174.547
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	159.915	174.547
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.600	367.400
Totale altri debiti	283.600	367.400
Totale debiti	3.059.625	2.811.015
E) Ratei e risconti		
	799	637
Totale passivo	13.203.246	12.795.541

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.456.212	10.596.601
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.389.522	45.643
Totale altri ricavi e proventi	1.389.522	45.643
Totale valore della produzione	11.845.734	10.642.244
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.167.716	2.122.287
7) per servizi	3.155.733	2.962.537
8) per godimento di beni di terzi	138.938	122.415
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.010.282	3.037.473
b) oneri sociali	1.147.485	1.097.763
c) trattamento di fine rapporto	249.131	255.267
Totale costi per il personale	4.406.898	4.390.503
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.965	27.939
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	427.689	434.473
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.969	24.215
Totale ammortamenti e svalutazioni	456.623	486.627
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.821	2.186
12) accantonamenti per rischi	1.281.728	180.746
14) oneri diversi di gestione	663.145	545.883
Totale costi della produzione	12.283.602	10.813.184
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(437.868)	(170.940)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.862	25.282
Totale proventi diversi dai precedenti	9.862	25.282
Totale altri proventi finanziari	9.862	25.282
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.946	10.089
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.946	10.089
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.916	15.193
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	5.000	0
Totale svalutazioni	5.000	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(5.000)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(440.952)	(155.747)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.738	25.586
imposte differite e anticipate	(416.198)	(5.356)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(413.460)	20.230
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(27.492)	(175.977)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(27.492)	(175.977)
Imposte sul reddito	(413.460)	20.230
Interessi passivi/(attivi)	(1.916)	(15.193)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(442.868)	(170.940)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.530.859	436.013
Ammortamenti delle immobilizzazioni	447.654	462.412
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	5.000	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.983.513	898.425
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.540.645	727.485
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.821	2.186
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(43.918)	(10.342)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	320.297	(247.493)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(25.728)	12.243
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	162	(743)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(578.810)	101.148
Totale variazioni del capitale circolante netto	(315.176)	(143.001)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.225.469	584.484
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.916	15.193
(Imposte sul reddito pagate)	413.460	(20.230)
(Utilizzo dei fondi)	(1.242.474)	(137.334)
Altri incassi/(pagamenti)	(302.699)	(178.345)
Totale altre rettifiche	(1.129.797)	(320.716)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	95.672	263.768
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(550.744)	(161.886)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(607)	(3.489)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	5.000	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(71.853)	(124.543)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(618.204)	(289.918)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.501	1.499
(Rimborso finanziamenti)	(41.390)	(39.903)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	200.739	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	160.850	(38.405)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(361.682)	(64.555)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	839.120	910.230
Danaro e valori in cassa	9.937	3.382
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	849.057	913.612
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	467.355	839.120
Danaro e valori in cassa	15.020	9.937
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	482.375	849.057

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nell'ambito del Rendiconto Finanziario, la riduzione delle disponibilità liquide rispetto all'esercizio 2017, pari a € 366.682 è stata determinata da varie concause con valenza opposta, fra le quali si segnalano quelle più significative.

Accantonamento a fondi differenza rispetto al 2017	(+) 1.094.846
Utilizzo di Fondi differenza rispetto al 2017	(-) 1.105.140
Incremento dei debiti v/fornitori	(+) 567.740
Decremento delle rimanenze	(+) 10.635
Incremento di altre voci del capitale circolante netto	(-) 679.958
Incremento dei crediti v/clienti	(-) 33.576
Incremento degli investimenti	(-) 328.286
Incremento dei ratei e risconti attivi	(-) 37.971
Incremento delle riserve da rivalutazione	(+) 200.739

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo dell'organo di controllo, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi, integrati dalla redazione del rendiconto finanziario,

sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

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

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare adattamenti;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

- Alla data di chiusura del bilancio la società deteneva una partecipazioni in misura del 50% (paritaria con SMS misericordia di Pontassieve), in SYNERGY SRL - sede legale in Piazza Cairoli 5 Pontassieve (FI) CF e P.IVA 06420130483 C.S. i.v. (al 31.12.2018) Euro 10.000,00.

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

ATTIVITA' SVOLTA

La società ha per oggetto le seguenti attività:

- cure mediche riabilitative e chirurgiche rese alla persona in regime di ricovero ospedaliero, extraospedaliero ed ambulatoriale

- attività diagnostiche

- attività ricettive a queste connesse rese anche agli accompagnatori dei pazienti

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Quanto ai fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente, si rinvia alle indicazioni riportate alla pagina n. 32 della presente Nota, rubricate "Accan.tonamento per rischi.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Come già anticipato in linea di principio i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, rimasti inalterati rispetto al passato, sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Sotto tale voce le poste riferite a costi di ampliamento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'organo di controllo in considerazione della loro utilità pluriennale e sono state sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione sostenuto computando in incremento gli oneri accessori. Le spese di manutenzione e riparazione che non comportano incrementi patrimoniali sono imputate a costi d'esercizio. Le immobilizzazioni strumentali sono state ammortizzate a partire dall'esercizio di entrata in funzione secondo aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei singoli cespiti e che riflettono quelle ordinarie di cui alla normativa fiscale.

Non esistono immobilizzazioni il cui valore risulti durevolmente inferiore rispetto a quello risultante dall'applicazione delle rettifiche per ammortamenti ai valori storici incrementati ove necessario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Si fa rilevare che per quanto riguarda i terreni edificabili iscritti in bilancio al 31/12/2017 si è proceduto alla loro rivalutazione sulla base di una perizia giurata in data 28/03/2019 per maggiori dettagli si rinvia alla sezione della presente nota integrativa denominata "nota integrativa attivo - immobilizzazioni materiali"

Si ricorda che nel 2013 (anno di trasformazione da Società in accomandita semplice in Società a Responsabilità Limitata) si è proceduto a separata annotazione contabile per terreno e fabbricati con conseguente esclusione del primo ai fini della procedura di ammortamento.

Nel medesimo anno il costo storico dei fabbricati, del terreno e di una autovettura sono stati oggetto di rivalutazione in adeguamento ai valori di stima redatta ex art. 2465 e 2500ter CC

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le posizioni creditorie espressione di contropartite contabili derivanti da operazioni non connesse alla naturale operatività aziendale sono valutate al valore nominale.

Tra le immobilizzazioni finanziarie figurano:

- i crediti per depositi cauzionali per l'attivazione di utenze di vario tipo.
- La partecipazione sopra richiamata in SYNERGY SRL (come meglio illustrato in seguito tale voce di bilancio è stata oggetto di opportuna svalutazione)

Non vedendosi raggiunti limiti di cui all'art. 27 D.Lgs. 127/1991 non sussiste obbligo di redazione del bilancio consolidato connesso alla detenzione di tale partecipazione.

RIMANENZE

Il magazzino, individuabile in medicinali, materiale sanitario, materiale radiologico, reagenti di laboratorio, è valorizzato al minore fra il costo di acquisto ed il corrispondente valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Il criterio di determinazione del costo adottato è coincidente con il L.I.F.O. così come disposto dall'Art. 92 del TUIR.

Il valore dei beni che compongono il magazzino come sopra ottenuto non diverge in misura apprezzabile dai singoli costi correnti con riferimento alla chiusura dell'esercizio.

Per le altre giacenze (essenzialmente prodotti per l'igiene e la pulizia) ci si è avvalsi del disposto di cui all'Art. 2426 c.1 n.12 C.C. (valutazione costante di elementi dell'attivo se costantemente rinnovati, scarsamente significativi ed interessati da variazioni poco sensibili in entità, valore e composizione).

CREDITI

I crediti sono iscritti al loro valore presumibile di realizzazione che, nel caso di specie, coincide con il valore nominale dei crediti stessi rettificato a mezzo di stanziamento di uno specifico fondo svalutazione volto a coprire posizioni di incerta esigibilità.

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

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura ma in periodi successivi; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota Integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI E PASSIVI

I risconti ed i ratei sono determinati nel rispetto del principio della competenza economica temporale a norma dell'art. 2424 bis del C.C.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Si è anche provveduto ad accantonare una posta corrispondente alla imposizione latente cui ineriscono i maggiori valori recepiti da perizia di trasformazione societaria.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

DEBITI PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo trattamento di fine rapporto è calcolato a norma dell'Art. 2.120 del Codice Civile e rappresenta l'effettivo debito maturato a fine esercizio nei confronti di tutto il personale dipendente. Si precisa che l'ammontare del fondo TFR non tiene conto delle quote di quei dipendenti, che dall'anno 2007 in virtù della riforma attuata sullo stesso, hanno deciso di destinare la propria quota ai fondi di previdenza complementare.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

COSTI E RICAVI

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

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

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le quote risultano interamente sottoscritte e versate, non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	31.575	122.744	154.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.575	101.819	133.394
Valore di bilancio	-	20.925	20.925
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	606	606
Ammortamento dell'esercizio	-	19.965	19.965
Totale variazioni	-	(19.359)	(19.359)
Valore di fine esercizio			
Costo	31.575	123.350	154.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.575	121.784	153.359
Valore di bilancio	-	1.567	1.567

La voce "Costi d'impianto e ampliamento" si riferisce alle spese sostenute nel 2013 per onorari professionali resisi necessari per l'operazione straordinaria di trasformazione societaria da società in accomandita semplice alla attuale veste di società a responsabilità limitata. L'operazione ha avuto efficacia dal 01/06/2013.

Il processo di ammortamento di tali beni si è concluso nell'anno 2017, tuttavia, per migliore informativa, si continua a rendere rappresentazione contabile a detta voce.

Il lieve incremento della voce di costo (al lordo del relativo fondo) "Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno" si riferisce a investimenti effettuati per lo sviluppo e il potenziamento di alcune funzionalità del sw per la gestione delle prestazioni ambulatoriali ed in particolare il Sistema informativo di Radiologia (c.d. RIS)

Nell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari né sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, il valore netto delle immobilizzazioni materiali aumenta di Euro 123.057. Tale aumento è dovuto in particolare alla rivalutazione del Terreno di cui si dirà successivamente.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

Fabbricati:

- lavori al reparto di endoscopia con la realizzazione di un nuovo locale w.c. dedicato ai diversamente abili, la trasformazione di un piccolo locale in una stanza di sosta per i pazienti operati in ambulatorio, la sostituzione parziale di pavimenti e rivestimenti e tutti i lavori conseguenziali e i relativi oneri professionali ed accessori. Totale incrementi per acquisizione €. 23.618,74.

- la realizzazione di opere interne nel reparto di degenza posto al primo piano per la demolizione della parete divisoria di due camere in modo da trasformarle in un ambiente unico più grande, con un nuovo bagno e capace di contenere un posto letto in più. Le opere sono iniziate a fine anno 2018 e verranno completate nel 2019. Totale incremento per acquisizione €. 13.065,00 (non oggetto di ammortamento);

- nel corso del 2018 sono iniziati i lavori per l'ampliamento del reparto operatorio (per i quali nel 2017 erano state capitalizzate spese per prestazioni professionali relative alla progettazione e alla convenzione stipulata con il Comune di Pelago) tramite la realizzazione di una sezione per il Day Surgery, con relativi oneri professionali ed accessori. Per tali opere, è stata stipulata in data 22/12 /2017 una convenzione urbanistica con il Comune di Pelago con la quale ci impegniamo a realizzare un parcheggio pubblico nel terreno di ns. proprietà acquistato nel 2014, da cedere gratuitamente all'amministrazione comunale di Pelago.

Totale incremento per acquisizioni euro 172.837,46 (compreso oneri professionali ed accessori) non è stato oggetto di ammortamento.

Impianti termotecnici

- l'acquisto di un condizionatore per i locali uffici e di un aspiratore completo di filtri e accessori per il ricambio aria del locale farmacia. Incrementi per acquisizioni €. 3.106,00

Attrezzature specifiche

- l'acquisto di una nuova termosaldatrice per la sigillazione dei dispositivi medici sterilizzati della sala operatoria, 1 carrello porta aspirazione per la sala operatoria; 1 armadio frigorifero Medika per la sala operatoria, 1 sonda ecografica Aloka, una barella ad altezza variabile, 1 Colposcopio Centrel C43 della Santec, 1 nuovo Laser Eufoton R900 T10, 1 Ecografo HS40 completo di sonde, stampante ed accessori, la sostituzione di 2 lampade scialitiche in sala operatoria, l'acquisto di 3 frigoriferi per i medicinali dei reparti, 1 stampante per l'ecografo Aplio, 2 container specifici per i dispositivi medici sigillati della sala operatoria, 1 nuovo sistema Tourniquet Zimmer, 1 apparecchio testaletto Sadema, 1 isteroscopia usato mod. CPU. Sono stati inoltre riscattati da noleggio varie attrezzature e dispositivi della Stryker per la sala operatoria. Incrementi per acquisizioni €. 102.983,85. È stata venduta al prezzo di €. 8.196,72+iva la TAC Toshiba riscattata a luglio del 2016, mentre la Zimmer ha ritirato per la rottamazione il ns. vecchio Sistema Tourniquet ATS 1200 acquistato nel 2010 non più funzionante né riparabile. Al prezzo simbolico di €. 1,00+iva è stato ceduto alla Imagotec per la rottamazione un monitor multiparametrico non più funzionante né convenientemente riparabile acquistato nel 2008.

Impianti generici

- realizzazione dell'impianto di gas medicinali nel reparto di endoscopia, installazione di un analizzatore di cloro all'impianto di depurazione delle acque reflue Sanodyne. Incrementi per acquisizioni euro 2.365,69.

Macchine d'ufficio elettromecc. ed elettroniche

- l'acquisto di 3 PC portatili Dell Inspiron e di 1 marca Acera, acquisto di un NAS per il recupero dei dati. Incrementi per acquisizioni €. 4.312,70

Attrezzature varie e minute (<516,46 €)

-E' stato ceduto alla Eufoton srl per la rottamazione il Laser Lasemar 808 riscattato da Leasing nel 2008 e non più funzionante, al prezzo di €. 10,00+iva quale valutazione simbolica di permuta per l'acquisto del nuovo Laser elencato nelle attrezzature specifiche.

Agli investimenti di cui sopra ha fatto seguito l'immediata entrata in funzione dei beni cui ineriscono, ad eccezione dei cespiti afferenti all'ampliamento del reparto operatorio, come sopra descritti nella titolazione "Fabbricati".

Nell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni né sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni ad eccezione di quelle di seguito riportate.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali (art. 1 comma 940 - 948 della legge n. 145 /2018)

Si fa rilevare che le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017, sono state oggetto di rivalutazione in deroga ai criteri di valutazione civilistica, ai sensi dell'art. 1, commi 940 - 948 della legge n. 145/2018, che ha richiamato l'art. 11 della legge n. 342/2000.

Terreno sito in Comune di Pelago cosiddetto Stefanelli/Bianchi (ex proprietari) acquistato il 4/6/2014 con atto notaio Gunnella rep. 31074

- costo storico di Euro 209.261,00

- Rivalutazione Euro 228.113

- Costo iscritto in bilancio 2018 dopo la rivalutazione Euro 437.374

Ai fini della rivalutazione è stata utilizzata la tecnica contabile di incremento del solo conto storico, considerato che il bene, per sua natura, non è oggetto di ammortamento.

Come detto i terreni sono stati rivalutati ai sensi dell'art. 1, commi 940 - 948 della legge n. 145/2018.

Allo scopo è stata utilizzata la perizia di stima al 31/12/2018 redatta dal Geom. Carlo Renai in data 28/03/2019, e giurata in pari data, che ha attribuito ai suddetti beni il valore di € 840.000, prudenzialmente ridotto dagli amministratori, valore che non eccede il valore recuperabile dell'immobilizzazione

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.843.893	1.553.839	1.566.995	537.390	7.502.117
Rivalutazioni	7.331.619	-	-	-	7.331.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.881.262	1.280.078	1.358.367	449.825	5.969.532
Valore di bilancio	8.294.250	273.762	208.628	87.566	8.864.206
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	211.705	5.472	102.984	4.313	324.474
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.841	-	1.841
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	228.113	-	-	-	228.113
Ammortamento dell'esercizio	287.261	48.325	60.854	31.251	427.691
Totale variazioni	152.557	(42.853)	40.289	(26.938)	123.055
Valore di fine esercizio					
Costo	4.055.599	1.559.311	1.662.085	541.703	7.818.698
Rivalutazioni	7.559.732	-	-	-	7.559.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.168.523	1.328.402	1.413.168	481.075	6.391.168
Valore di bilancio	8.446.807	230.909	248.917	60.628	8.987.261

Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale.

Si ricorda in proposito che l'introduzione del principio di prevalenza della sostanza sulla forma porterebbe a contabilizzare le operazioni di leasing secondo il «metodo finanziario» e non secondo il «metodo patrimoniale».

Tuttavia, poiché il D.Lgs. 139/2015 non ha apportato modifiche all'art. 2427, c. 1, n. 22, del c.c. (che individua l'informativa da fornire in Nota integrativa con riferimento ai contratti di locazione finanziaria contabilizzati secondo il «metodo patrimoniale» anziché secondo il «metodo finanziario»), la contabilizzazione delle operazioni di leasing finanziario continua ad essere fattispecie a cui non è ancora applicabile il principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Come chiaramente esposto nella relazione di accompagnamento al D.Lgs. n. 139/2015 il legislatore ha preferito <<mantenere l'attuale impianto normativo in attesa che si definisca il quadro regolatorio internazionale sul leasing e si possa, quindi, riorganizzare la materia in modo complessivo>>.

In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c.

Non sono state effettuate operazione di lease back.

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	321.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	28.439
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	135.304
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.797

	Descrizione	MPS LEASING E FACTORING SPA CTR N.1176511 ECOGRAFO ALOKA		MPS LEASING E FACTORING CTR 01453142 ECOGRAFO APLIO TOSH	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	22.178	30.982
2)	Oneri finanziari	0	0	1.223	1.617
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	52.000	52.000	45.500	45.500
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	3.250	6.500	5.688	5.688
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	52.000	48.750	14.220	8.532
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	3.250	31.280	36.968
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	284	0	0	0

	Descrizione	BNP PARIBAS SPA CTR N. W0023146 ECOGRAFO SONOSITE	BNP PARIBAS SPA CTR W0009085 MACCHINAR. ANALISI VIDAS3

		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	1.365	5.263	2.161	6.343
2)	Oneri finanziari	247	525	187	365
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	17.500	17.500	21.000	21.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	2.188	2.188	2.625	2.625
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	9.846	7.658	11.813	9.188
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	7.654	9.842	9.187	11.812
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	MPS LEASING E FACTORING SPA CTRN.01442391 ARCO A C SALA		MPS LEASING E FACTORING CTR N. 0147332 - TAC PHILIPS	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	1.149	14.497	108.451	0
2)	Oneri finanziari	476	1.266	1.664	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	50.000	50.000	135.000	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.250	6.250	8.438	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	21.875	15.625	8.438	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	28.125	34.375	126.562	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, inserite fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 c. 1 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intende detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Nell'esercizio 2016 il costo di acquisto era stato ridotto (da Euro 35.000 a Euro 5.000) in quanto la società collegata aveva sostenuto perdite senza che fosse possibile prevedere che nell'immediato futuro che si potessero produrre utili tali da assorbire le perdite stesse;

Dato che la società partecipata ha continuato ad accumulare perdite si è proceduto alla totale svalutazione del valore della partecipazione imputando all'esercizio una ulteriore svalutazione pari a Euro 5.000.

Si riepiloga di seguito la situazione al 31/12/2018 del cespite:

Partecipazione nella società Synergy SRL

- Valore al costo: euro 35.000
- F.do Svalutaz. partecipaz. In imprese collegate: euro 35.000
- Nuovo valore di bilancio: euro ZERO

In data 20 maggio 2019 si è tenuta l'assemblea di Synergy srl col seguente ordine del giorno. 1) Esistenza di perdite d'esercizio al 31.12.2018 tali da determinare l'integrale perdita del capitale sociale. Impegno alla ricapitalizzazione. In tale sede l'altro socio detentore di una quota pari al 50% del capitale sociale, non ha partecipato all'operazione de quo. In conseguenza di quanto precede Valdisieve Hospital srl ha proceduto alla copertura di perdite per complessivi Euro 37.956,12, impegnandosi altresì alla ricostituzione del capitale sociale nella misura di Euro 10.000,00. Synergy srl è pertanto divenuta società uni personale.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Tra le immobilizzazioni finanziarie figurano i crediti per depositi cauzionali per l'attivazione di utenze di vario tipo.

Come già detto tali crediti sono stati valutati al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.979	2.979	2.979
Totale crediti immobilizzati	2.979	2.979	2.979

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese collegate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, punto 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %
SYNERGY SRL	PONTASSIEVE (FI)	06420130483	70.000	(44.956)	(27.956)	50,00%

Le partecipazioni assunte in queste imprese non comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.

Si richiama quanto riportato sopra sub "Immobilizzazioni finanziarie - PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO"

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	2.979	2.979
Totale	2.979	2.979

Non sussistono quindi crediti in valuta.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie per le quali ricorra la fattispecie prevista dall'art. 2427-bis, comma 1, punto n. 2, c.c., in merito all'applicazione del fair value.

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente e sono stati indicati nella sezione 1 della presente nota integrativa.

Al 31/12/2018, rispetto al bilancio del precedente esercizio, si registra l'aumento delle giacenze di medicinali e del materiale e reagenti di laboratorio ed un decremento di quelle di materiale sanitario (sostanzialmente invariate le giacenze di materiale radiologico).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	199.328	(12.821)	186.507
Totale rimanenze	199.328	(12.821)	186.507

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo i criteri (di valutazione) indicati nella parte iniziale della nota integrativa.

Non si è ritenuto di dover applicare il criterio c.d. del "costo ammortizzato ai crediti esigibili entro i 12 mesi. Per quanto riguarda invece i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, costituiti integralmente dal "credito v/ fondo tesoreria INPS", posto che sono annualmente soggetti a rivalutazione obbligatoria riferibile al TFR, si è ritenuto anche in questo caso di non dover applicare il criterio del costo ammortizzato dato che la nuova norma (art. 2426 c.1 n.8 così come novellato dal D.Lgs. 139 /2015) interessa soprattutto poste di natura finanziaria con interessi inesistenti o inadeguati.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.422.042	43.918	1.465.960	1.465.960	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.834	(2.686)	25.148	25.148	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	151.728	534.928	686.656		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.225.628	86.623	1.312.251	17.907	1.294.344
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.827.232	662.783	3.490.015	1.509.015	1.294.344

Rispetto all'esercizio precedente l'ammontare totale dei crediti verso clienti risulta incrementato nella misura di Euro 43.918.

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende le seguenti imposte:

IRES Euro 2.816

IRAP Euro 20.048

IVA Euro 2.284

L'intero importo verrà utilizzato mediante compensazione entro l'esercizio successivo.

La voce C II 5 ter) "imposte anticipate", riferentesi principalmente ad esborsi tributari eseguiti in tempi antecedenti al periodo di competenza economica del costo, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale il cui riversamento sul reddito imponibile dei futuri periodi di imposta risulta ragionevolmente certo nella capienza del reddito imponibile atteso, è così composta:

- credito IRES Euro 463.964

- credito IRES per perdite pregresse Euro 129.638

- credito IRAP Euro 93.054

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di crediti per imposte anticipate iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente per euro 1.663.

Si rinvia alla apposita sezione per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti Conseguenti.

La voce C.II.5-quater "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo è composta da varie voci le cui più significative sono:

- Fornitori conto anticipi per Euro 11.321
- Crediti diversi per euro 4.596

La voce C.II.5-quater "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo è costituita dal credito maturato nel corso degli anni verso il Fondo Tesoreria INPS per i versamenti periodici della quota TFR effettuati a seguito della riforma attuata nel 2007.

L'unica voce su cui si è provveduto ad una svalutazione è la componente di credito verso la Azienda USL Toscana Centro corrispondente agli interessi maturati sui ritardati pagamenti (vedasi più avanti "Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide")

Si precisa che fra i crediti di durata residua superiore ai 5 anni possono rientrare gli importi di cui alla precedente voce CII.5-quater - rubricata "Crediti verso altri" - attesa la indeterminatezza con la quale le singole poste che ne compongono l'intero aggregato verranno ad essere rimosse e trasferite in credito corrente per effetto del venir meno del sottostante rapporto di lavoro.

Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore (salva la eccezione di cui sopra, crediti per interessi v/ASL) né sussiste la fattispecie di interessi impliciti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Come già affermato in precedenza, considerata l'operatività della società solo sul mercato interno, non si ritiene significativa la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di credito.

Non sussistono crediti in valuta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono posizioni creditorie relative ad operazioni con obbligo di retrocessione (pronti contro termine).

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	839.120	(371.765)	467.355
Denaro e altri valori in cassa	9.937	5.083	15.020
Totale disponibilità liquide	849.057	(366.682)	482.375

Il saldo delle disponibilità liquide riferite a depositi bancari e postali rappresenta la consistenza attiva al 31.12.2018 dei conti correnti bancari liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio.

Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. Ag. Pontassieve Euro 328.583

Banca CR Firenze S.p.A. Ag. Pontassieve Euro 4.636

Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve Euro 133.465

e importi da accreditare nei suddetti conti correnti Euro 671.

Per ciò che riguarda la variazione delle giacenze delle disponibilità liquide si rinvia ogni analisi alla specifica sezione (rendiconto finanziario).

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.814	25.728	52.542
Totale ratei e risconti attivi	26.814	25.728	52.542

La voce Risconti attivi risulta così composta:

canoni di leasing Euro 17.198
 spese di pubblicità Euro 2.190
 software licenze d'uso di esercizio Euro 10.223
 canone di manutenzione in abbonamento Euro 4.264
 canone di manutenzione software Euro 1.275
 fitti passivi Euro 3.831
 servizi diversi deducibili Euro 3.384
 assicurazioni non obbligatorie Euro 1.172
 assicurazioni veicoli fringe benefit Euro 69
 assicurazioni r.c.a. Euro 132
 spese di erogazione mutuo Euro 914
 canoni di locazione beni mobili Euro 742
 ricerca/addestramento e formazione Euro 6.920
 tasse di proprietà autoveicoli Euro 17
 tasse di proprietà autoveicoli frg benefit Euro 209

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale

Il totale dell'attivo è aumentato del 3,19% rispetto all'anno precedente passando da euro 12.795.541 a euro 13.203.246.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	1.000.000	-	-	-			1.000.000
Riserve di rivalutazione	150.158	-	200.739	-			350.897
Riserva legale	1.423	-	-	-			1.423
Altre riserve							
Riserva straordinaria	26.726	-	-	-			26.726
Varie altre riserve	2.354.431	-	-	-			2.354.431
Totale altre riserve	2.381.157	-	-	-			2.381.157
Utili (perdite) portati a nuovo	(719.684)	-	-	175.977			(895.661)
Utile (perdita) dell'esercizio	(175.977)	175.977	-	-	(27.492)		(27.492)
Totale patrimonio netto	2.637.077	175.977	200.739	175.977	(27.492)		2.810.324

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RIS. TRASF. EX SOC. DI PERSONE	639.266
RISERVA UTILI EX SAS	1.715.165
Totale	2.354.431

Le perdite portate a nuovo hanno avuto un aumento di euro 175.977 per effetto della delibera assembleare di approvazione del bilancio 2017 con cui si è deciso tale destinazione per l'intero importo del risultato di esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	CAPITALE SOCIALE	B	-
Riserve di rivalutazione	350.897	RISERVA DI CAPITALE	AB	350.897
Riserva legale	1.423	RISERVA DI UTILI	ABC	1.423
Altre riserve				
Riserva straordinaria	26.726	RISERVA DI UTILI	ABC	26.726
Varie altre riserve	2.354.431	VEDI TABELLA SOTTO		-
Totale altre riserve	2.381.157			26.726
Utili portati a nuovo	(895.661)			-
Totale	2.837.816			379.046
Quota non distribuibile				350.897
Residua quota distribuibile				28.149

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
RISERVA TRASFORMAZ. EX SOC. DI PE	639.266	RISERVA DI CAPITALE	AB	639.266
RISERVA DI UTILI EX SAS	1.715.165	RISERVA DI UTILI	ABC	1.715.165
Totale	2.354.431			

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

Ex art. 2426, n. 5 C.C. le riserve di cui sopra al 31/12/2018 sono divenute liberamente distribuibili a causa del completo ammortamento dei costi di impianto e di ampliamento, aventi utilità pluriennale.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e/o di esistenza possibile, probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.391.224	3.703.706	5.094.930
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	1.281.728	1.281.728
Utilizzo nell'esercizio	891.224	351.250	1.242.474
Totale variazioni	(891.224)	930.478	39.254
Valore di fine esercizio	500.000	4.634.184	5.134.184

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La consistenza al 31.12.2018 del conto B 02 - FONDI PER RISCHI ED ONERI - per imposte anche differite è così composta:

- Fondo per imposte in contenzioso Euro ZERO

Nel corso degli anni 2011 e 2012, a seguito di una controversia in materia di IVA per il periodo 2006-2009 era stata accantonata la somma complessiva di Euro 391.224. L'importo era stato commisurato sulla base della richiesta dell'ufficio.

Tale importo è stato azzerato per effetto della decisione di aderire alla definizione agevolata delle liti pendenti ex ARTICOLO 6 E ARTICOLO 7, COMMA 2 LETTERA B) E COMMA 3, DEL DECRETO-LEGGE 23 OTTOBRE 2018, N. 119, CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 17 DICEMBRE 2018, N. 136

Di converso è stato conseguentemente rilevato un ulteriore debito tributario a fronte del costo relativo alla definizione agevolata di cui sopra. Si rinvia per ulteriori dettagli alla sezione "variazione e scadenza dei debiti: debiti tributari"

- Fondo imposte cessione immobili Euro 500.000

Relativamente a tale ultimo conto si specifica che trattasi di voce di bilancio, appostata a seguito di esplicita previsione in perizia di trasformazione, destinata a far fronte all'esborso per imposte connesse all'ipotetico futuro realizzo dei plusvalori periziati. L'esame delle poste cui inerisce la presente voce contabile porta ad escludere l'insorgenza di specifici plusvalori, laddove il patrimonio della società va invece a configurarsi nell'ambito di un contesto aziendale unitario, eventualmente separabile fra reparto diagnostico e reparto ospedaliero.

Posta tale connotazione, il singolo eventuale plusvalore - o minusvalore - di cessione finisce per confondersi in un più generale contesto di cui l'avviamento commerciale esprime, in sintesi, il carattere più decisamente significativo. Tanto premesso e attesi i possibili scenari, si è ritenuto di poter abbattere la misura del detto fondo in ragione del 50%:

La voce "altri fondi" è riferita a fondi costituiti a fronte di rischi derivanti da liti connesse all'attività svolta dalla società e complessivamente ammontano a euro 4.634.184.

Il prospetto indicato sopra illustra le movimentazioni avvenute nell'esercizio.

I decrementi/utilizzi tengono conto di, accordi Stragiudiziali e pareri rilasciati da consulenti legali circa il rischio di futura soccombenza (rispettivamente Euro 1.250 e 350.000).

Le cause legali in corso e le richieste di risarcimento pervenute nell'anno consigliano l'accantonamento prudenziale dell'importo di euro 1.281.728 al fondo rischi per liti.

Le cause legali in corso e le richieste di risarcimento pervenute nell'anno consigliano l'accantonamento prudenziale dell'importo di euro 1.281.728 al fondo rischi per liti, come partitamente dettagliato alla successiva pagina 32, alla voce Accantonamento per rischi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.251.882
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	194.231
Utilizzo nell'esercizio	247.799
Totale variazioni	(53.568)
Valore di fine esercizio	2.198.314

Debiti

I debiti al 31/12/2018 complessivamente sono aumentati del 8.84% rispetto all'anno precedente passando da euro 2.811.015 a euro 3.059.625.

Variazioni e scadenza dei debiti

Tutti i debiti, incluso il debito residuo verso BBC Pontassieve per il mutuo ipotecario, hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	195.640	(39.889)	155.751	41.394	114.357
Acconti	1.088	(914)	174	174	-
Debiti verso fornitori	1.945.299	320.297	2.265.596	2.265.596	-
Debiti tributari	127.041	67.548	194.589	194.589	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	174.547	(14.632)	159.915	159.915	-
Altri debiti	367.400	(83.800)	283.600	283.600	-
Totale debiti	2.811.015	248.610	3.059.625	2.945.268	114.357

Nel dettaglio

La voce Debiti verso banche esigibili entro es. successivo è costituita dalla quota di mutuo fondiario Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve (stipula nel 2014 per Euro 320.000,00 durata di 8 anni, prima rata mensile pagata in data 12/09/2014) da rimborsare entro l'esercizio successivo (al 31/12/2018 Euro 41.394).

La voce Debiti verso banche esigibili oltre es. successivo è costituita dalla quota del debito residuo sul mutuo BCC di cui sopra (consistenza al 31/12/2018 Euro 114.357).

Date la entità del mutuo e le condizioni contrattuali previste non si è ritenuto applicabile il criterio di valutazione del costo ammortizzato.

Sotto la voce acconti sono riportate le somme incassate dai pazienti su prestazioni ambulatoriali a titolo di Ticket aggiuntivo ex DGRT 722/2011 e contributo di digitalizzazione ex DGRT 753/2012. Somme riversate nel mese di gennaio alla Azienda USL Toscana Centro.

I "debiti verso fornitori" sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

Tale voce comprende anche i debiti verso liberi professionisti per prestazioni rese ma non ancora fatturate al 31.12.2018.

I debiti nei confronti dell'Erario sono così composti:

- erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR Euro 1.191
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 79.076
- Erario c/ritenute IRPEF collaboratori Euro 7.034
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 18.922
- altri debiti tributari Euro 79.073
- erario c/imposte su TFR Euro 9.292

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla società a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

Si evidenzia, come già anticipato sub "Fondi per Rischi e Oneri" la voce "altri debiti tributari" comprende:

- l'importo di euro 51.604 relativo al costo sostenuto per la definizione delle liti pendenti
- l'importo di euro 27.374 relativo al costo della imposta sostitutiva per la rivalutazione dei beni di impresa (art. 1 cc 940-948 L.145/2018) - v. quanto illustrato sub "criteri valutazione immobilizzazioni materiali".

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" riguarda:

- contributi INPS lav. Dipendenti per Euro 158.244
- contributi EMPAM medici liberi prof. per Euro 1.671 maturati e non ancora versati al 31.12.2018.

La voce "Altri debiti" comprende:

- debiti v/clienti (per note di credito emesse) Euro 32
- dipendenti c/retribuzioni Euro 181.719
- dipendenti c/liquidazione Euro 42.312
- ritenute sindacali Euro 2.501
- collaboratori conto compensi 17.698
- debiti v/fondi pensione Euro 17.933
- debiti diversi Euro 6.241
- partite passive varie da liquidare Euro 8.350

Il conto "partite passive varie da liquidare" è invece principalmente formato da assegni emessi e da spese e oneri di competenza 2018 non addebitati al 31/12/2018 sui conti correnti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto gli importi vantati da creditori esteri non sono significativi.

Non sussistono debiti in valuta.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Come già riferito, in data 31/07/2014 è stato stipulato un contratto di mutuo fondiario con la Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve (importo finanziato euro 320.000) della durata di 8 anni la cui prima rata mensile è stata pagata in data 12/09/2014, accendendo, a favore della medesima banca, ipoteca di euro 640.000 sulla palazzina denominata "Fisioterapia" ed individuata negli atti catastali del comune di Pelago (FI) nel foglio di mappa n.12 particella 982 con categoria D/4.

Al 31/12/2018 il capitale da rimborsare ammonta a Euro 155.750 di cui Euro 41.394 entro il 31/12/2019.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussiste la fattispecie in oggetto.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	637	162	799
Totale ratei e risconti passivi	637	162	799

La voce Ratei passivi è così composta:

- interessi passivi su mutuo BCC Euro 32
- spese telefoniche Euro 767

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 10.456.212 (-euro 140.389 e -1,32% rispetto all'esercizio precedente) suddivisibili come da tabella di seguito riportata.

Si rinvia alla relazione sulla gestione per un commento sul loro andamento.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SPEDALITA' SSN	8.555.481
SPEDALITA' PRIVATI	441.751
PRESTAZIONI AMBULATORIALI	1.401.069
DIFFERENZA DI CLASSE ALBERGHIERA	35.557
PRESTAZIONI VARIE	22.354
Totale	10.456.212

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Considerando la vocazione della società e il particolare mercato su cui questa opera si ritiene non significativa la suddivisione dei ricavi per area geografica.

Altri ricavi e proventi

Si riportano di seguito le voci di più rilevante entità

PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP.	6.623
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	22.731
SOPRAV. ORD. ATT. NON TASS.	1.359.954

Per quanto concerne le SOPRAV. ORD. ATT. NON TASS. si riportano le relative componenti

Storno fondo imposte in contenzioso Euro 391.224

Per adesione alla definizione agevolata

Storno fondo rischi per controversie legali Euro 350.000

A seguito di parere rilasciato dallo studio legale che segue lo specifico contenzioso

Storno Fondo imposte cessione Immobili Euro 500.000

A fronte di riesame del potenziale onere connesso a singole cessioni dei beni immobili.

Crediti per imposte anticipate Euro 118.730
Rettifica credito Ires anticipata a seguito abrogazione art. 6 DPR 601/1973

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti, e premi su acquisti ammontano ad € 2.167.716 e rispetto all'esercizio precedente risultano leggermente aumentati (+45.429 Euro e +2,14%)

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 3.155.733 e rispetto al precedente esercizio sono aumentati di euro 193.196 e di 6,52 punti in termini percentuali

Le voci di costo che hanno inciso di più su tale incremento sono le seguenti:

- ACQUEDOTTO
- CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA
- MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%
- COMP.AMM.-CO.CO.CO.(SOClspa-srl)
- ONORARI PROFESS. AREA MEDICA
- ONORARI PROFESSIONISTI
- SOMMINISTR.LAVORO ECCED.ONERI
- MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO
- SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI
- SERVIZI DI TRASPORTO SANITARIO

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti da:

- canoni di leasing e noleggio di attrezzature e ammontano a € 116.599 (+15,53%)
L'incremento rispetto al precedente esercizio è dovuto essenzialmente alla
 - stipula con il MPS LEASING & FACTORING del contratto di leasing n. 01471332 del 12/06/2018 per la locazione finanziaria della TAC MARCA PHILIPS MODELLO BRILLIANCE CT 16 matr. 50050 usata, completa di accessori.
 - stipula (in data 08/11/2018) di 1 nuovo contratto con la Sapio Life srl per il noleggio mensile in service di un Concentratore di ossigeno portatile
- fitti passivi per € 13.230,24 di cui € 8.400,00 per la locazione di un magazzino situato in Rufina loc. Scopeti alla via G. Marconi n. 8 (contratto di locazione registrato a Borgo San Lorenzo il 3/07/2015 al n. 1061); Euro 4.830,24 relativi alla componente di affitto del contratto di servizi siglato con Centro Archivi & Co. di Nicola Caioli SAS (C.F. e P.IVA 05498620482) in data 11/8/2014 per la archiviazione e conservazione delle cartelle cliniche.

- i canoni o licenze annuali di uso di software vari per euro 9.109,44 hanno subito un lieve incremento rispetto al precedente esercizio per la stipula di un contratto triennale, con decorrenza 01/10/2018, con la Mediasecure srl per l'uso della licenza Sophos Safeguard Enterprise di cifratura dei dati per la prevenzione della perdita degli stessi e la protezione dei file.

Costi per il personale

La voce comprende la spesa per il lavoro somministrato (la componente di costo non assoggettata ad IVA) e l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta leggermente aumentata rispetto al bilancio 2017 (+euro 16.395 e + 0,37%).

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Tale posta di bilancio ha subito una contrazione rispetto all'esercizio precedente per euro 7.974 (-28,54%).

Tale diminuzione è essenzialmente dovuta al completamento dell'ammortamento, nel precedente esercizio, dei costi di ampliamento.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Tale voce di bilancio vede una riduzione marginale dei costi rispetto all'esercizio precedente (-6.784 euro e -1.56%)

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati:

	2018	2017
AMM.TO ORD.FABBRICATI CIVILI	287.261	286.905
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	22.895	23.648
AMMORT. IMPIANTI TERMOTECNICI	25.429	25.129
AMMORT. ATTREZZATURA SPECIFICA	59.179	64.969
AMMORT. ATTREZZATURA GENERICA	1.674	1.778
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	16.862	17.655
AMM.TO ORD. AUTOCARRI	1.111	1.111
AMM.AUTO FRNG BNFT DIP.	9.279	9.279
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	4.000	4.000

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è provveduto ad accantonare a titolo prudenziale il solo importo corrispondente agli interessi maturati sui ritardati pagamenti da parte della Azienda Sanitaria.

Sugli altri crediti non si è provveduto accantonare alcuna somma in quanto si ritengono crediti di sicura esigibilità.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci è registra un saldo positivo (decremento delle rimanenze) di euro 12.821.

Si richiama quanto annotato sub Attivo Circolante - Rimanenze.

Accantonamento per rischi

La posta si riferisce all'accantonamento al Fondo per le controversie legali in corso ed è formata dai seguenti componenti:

Reintegro Fondo Rischi per adeguamento a transazione con paziente per Euro 1.250

Adeguamento del Fondo Rischi a seguito della sentenza del 14/02/2019 della Commissione Centrale della Corte dei Conti per euro 246.470, R.G. n. 51/2019 (data deposito sentenza 08/03/2019)

Adeguamento del Fondo rischi a seguito della Sentenza della Corte di Appello di Firenze del 28/11/2018 RG n. 125/2009 depositata in data 08/03/2019 per € 1.034.008, come da valutazioni e indicazioni del legale che assiste la società.

In ordine a dette pronunce la società ha già dato mandato a uno studio legale specializzato di presentare ricorso avverso le indicate sentenze.

Si fa rilevare che gli accantonamenti afferenti le sentenze di cui sopra sono stati effettuati in via prudenziale e coprono, per quanto riguarda la sentenza della corte dei conti, il 100% della somma contestata e il 77% di quella di cui alla sentenza della CdA.

In relazione alla consistenza si richiama quanto già precedentemente esposto in merito ai fondi per rischi ed oneri allocati nello Stato patrimoniale.

Per quanto riguarda le richieste di risarcimento per errori medici (c.d. malpractice) ci piace evidenziare ancora come, probabilmente anche grazie agli investimenti fatti nella "gestione del rischio clinico" e della informatizzazione della cartella clinica, il trend di riduzione dei nuovi contenziosi già registrato nel precedente esercizio sia anche quest'anno confermato arrivando a determinarsi la necessita di un reintegro dello specifico fondo per poco più di mille euro per un sinistro aperto e chiuso, transattivamente, in corso di anno.

Altri accantonamenti

Non sussiste tale fattispecie.

Oneri diversi di gestione

La posta, incrementata rispetto all'esercizio precedente di 117.262 euro e del 21,48% in termini percentuali, comprende molte voci di cui poche hanno registrato variazioni di rilevante entità.

Si elencano di seguito quelle più importanti:

	2018	2017
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE	euro 460.842	429.923
(la esistenza di tale voce è legata al particolare regime iva cui la società è soggetta - c.d. pro-rata)		
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	euro 51.604	0

(tale voce si riferisce a quanto dovuto per la definizione delle liti pendenti - vedasi quanto già illustrato sub "Fondi per rischi e oneri" e "variazione e scadenza dei debiti: debiti tributari")

IMU IMMOBILI STRUMENTALI	euro 38.600	36.586
SOPRAVV. PASSIVE ORD.	euro 10.407	573
TASSA SUI RIFIUTI	euro 17.443	19.412
QUOTE ASSOCIATIVE	euro 21.198	15.044
PERDITE SU CREDITI	euro 34.000	20.000

Relativamente a tale ultima voce richiamando quanto riferito in nota integrativa sub Crediti iscritti nell'attivo circolante - crediti verso società collegate - si evidenzia che tale somma (per euro 32.500) trova origine nella completa svalutazione del credito originatosi nel corso del 2017 a fronte di finanziamenti concessi alla società collegata.

-

Proventi e oneri finanziari

Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Non sussistono ricavi, proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta.

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	7.595
Altri	351
Totale	7.946

In particolare si tratta di:

- interessi passivi su anticipi su fatture e su finanziamenti a breve per Euro 992
- interessi passivi sul mutuo ipotecario Banca di Credito Cooperativo € 6603;

Prosegue il trend di riduzione degli oneri finanziari.

- interessi passivi e oneri indeducibili Euro 351

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a nessuna delle voci dell'attivo dello stato patrimoniale.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Si rinvia a quanto riferito a tal proposito sub. "Immobilizzazioni finanziarie
- PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO"

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

Non sussistono voci di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Non sussistono oneri di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite e anticipate calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate da costi e ricavi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità e imponibilità fiscale è rinviata per specifiche disposizione di legge ai successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Importo (conti)

1. Imposte correnti (-) - 2.738 (96/05/010 e 015)
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-) + 416.198 (96/10/010 e 015)
3. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3) + 413.460

Nella voce 2 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Segnatamente variazione delle imposte anticipate sopra evidenziate è comprensiva del ricalcolo del credito per IRES anticipata resosi necessario a seguito della abolizione dell'art. 6 DPR 601/1973 con conseguente rilevazione di sopravvenienze attive relativamente al credito già maturato al 31/12/2017.

Per ulteriori dettagli circa la fiscalità differita e anticipata si rinvia alle tabelle esplicative riportate di seguito:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.933.181	1.280.478
Differenze temporanee nette	(1.933.181)	(1.280.478)
B) Effetti fiscali		

	IRES	IRAP
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(79.526)	(31.335)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(384.438)	(61.719)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(463.964)	(93.054)

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
CONTRIBUTI SINDACALI NON PAGATI	2.490	12	2.502	24,00%	600	-	-
IMPOSTE E TASSE NON PAGATE	878	(782)	96	24,00%	23	-	-
ACCANTONAM. AL F.DO RISERVA PER CONTROVERSIE LEGALI	180.746	1.099.732	1.280.478	24,00%	307.315	4,82%	61.719
RETRIBUZIONI NON PAGATE	9.245	(9.245)	-	-	-	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	199.602			-		
di esercizi precedenti	340.559			340.559		
Totale perdite fiscali	540.161			340.559		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	540.161	24,00%	129.639	340.559	12,00%	40.867

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	20
Operai	93
Totale Dipendenti	113

Si ritiene opportuno specificare che dei 113 dipendenti medi, di cui alla tabella sopra, 2 sono con contratto a tempo determinato.

Per ulteriori dettagli si rinvia inoltre alla specifica sezione della relazione sulla gestione.

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

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	316.411	12.000

L'ammontare dei compensi spettanti e corrisposti agli amministratori (comprensivo degli oneri previdenziali) per il 2018 è stato di Euro 316.411

Per quanto concerne i componenti il Collegio Sindacale si ricorda che in sede di costituzione della SRL è stato deliberato di conferire incarico ad un "Sindaco Unico" il quale effettua sia il controllo di legalità che la revisione legale. Il compenso spettante per l'anno 2018 è pari a Euro 12.000.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Vedasi punto precedente.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura Garanzie prestate:

- Fideiussioni euro 160.000

La società nel giugno 2014 si è resa garante nei confronti dell'Istituto di credito BCC Pontassieve mediante sottoscrizione di una fideiussione di euro 160.000 a fronte della concessione di un mutuo chirografario alla società collegata SYNERGY SRL per l'importo di euro 320.000 che questa dovrà rimborsare in 96 mensilità.

Al 31.12.2018 il capitale residuo da rimborsare da parte di SYNERGY ammontava a Euro 163.114

- Ipoteche euro 640.000

Le garanzie reali ammontano nel complesso a euro 640.000 e si riferiscono all'ipoteca di cui si è ampiamente riferito sub "Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali"

IMPEGNI: Nell'ambito degli impegni non indicati nello stato patrimoniale occorre tener conto di:

1. CONTRATTI DI NOLEGGIO

- Contratto di noleggio - iniziato nel 2004 con la ditta GSE Srl (non più attiva) e trasferito nel 2012 alla ditta FERABOLI UPS di Feraboli Maurizio - per il noleggio di GRUPPI DI CONTINUITA' così composti: UPS MUST 30 DA 15Kva (matr.360195) con modulo di potenza GT15PM (nel seminterrato); UPS PW9150-10 matr.287346-0312 (per laboratorio); UPS Z120N-6 matr.Z1D12020031 (a implementazione UPS nel seminterrato). Durata del contratto: anni 5. Il contratto è stato rinnovato nel 2015 per ulteriori 5 anni fino al 31/12/2019. Canone annuo Euro 5163,84 oltre IVA, da corrispondere con bonifico bancario a 60 e 90 giorni data fattura.

- Contratto del 06/12/2012 con la CHIMENTI E PRATESI SRL per noleggio di una FOTOCOPIATRICE DIGITALE KYOCERA 1635 matr.PAE6103826. Durata della locazione: mesi 48, tacitamente prorogata nel 2016 per il medesimo periodo. Dal mese di settembre 2013 il canone mensile, inizialmente di €. 70,00+IVA è stato ridotto ad Euro 50,00 + IVA mensili.

- Contratto del 06/02/2018 con la CHIMENTI E PRATESI SRL per noleggio della MULTIFUNZIONE T.A. 4025W matr. VNT 7802692. durata della locazione: mesi 48. Canone mensile anticipato di Euro 40,00+IVA. Dopo la data di scadenza, il contratto si rinnova tacitamente di anno in anno se non interviene disdetta dai contraenti.

- Contratto del 03/04/2018 con la CHIMENTI E PRATESI SRL per il noleggio di una MULTIFUNZIONE MFC DIGITALE COLORE T.A.2506ci matricola VFL 7508455. Durata della locazione: mesi 60. Canone anticipato trimestrale di €. 300,00+IVA. Dopo la data di scadenza, il contratto si rinnova tacitamente di anno in anno se non interviene disdetta dai contraenti.
- Contratto del 08/03/2012 con la CHIMENTI E PRATESI SRL per noleggio di una FOTOCOPIATRICE KYOCERA KM 1635 matr. PAE8708363. Durata della locazione: mesi 48. Canone mensile Euro 50,00+IVA. Da maggio 2014 è stato concordato di non pagare alcun corrispettivo per il noleggio. Rimane invariata la remunerazione delle copie eccedenti il numero mensile di 1500. Il 12/10/2016 la predetta fotocopiatrice è stata sostituita (causa guasto non riparabile) con analoga macchina matricola PAE8912351 alle medesime condizioni contrattuali. In data 20/12/2018 il locatore ci ha fornito, con le stesse condizioni del contratto iniziale, una nuova fotocopiatrice con matr. AGK3069265 in sostituzione della macchina matr. PAE8912351 che stata resa al locatore perché malfunzionante in data 28/12/2018 con ns. ddt n. 164.
- Contratto del 31/03/2017 stipulato con la CHIMENTI E PRATESI SRL per il noleggio di una MULTIFUNZIONE TA P-5035i matr. V3Z6Z08334. Durata della locazione mesi 60. Corrispettivo della locazione Euro 55,00+IVA mensili. Il contratto si rinnova tacitamente di anno in anno se non interviene disdetta dai contraenti.
- Contratto di locazione n. 3548922 del 18/02/2016 stipulato con la DLL-DE LAGE LANDEN INTERNATIONAL B.V. per il noleggio di una TECAR VEGA (dispositivo di radiofrequenza medicale di ausilio alla terapia di riabilitazione ortopedica) con accessori e manipoli. Durata della locazione: mesi 48. Pagamento del corrispettivo della locazione: canone trimestrale anticipato di €. 497,50 oltre IVA
- contratto per la fornitura a noleggio di sistemi antidecubito PRO2 (materasso, motore, fodera ecc) stipulato con la V.M.C. SRL. La ditta fornitrice si impegna a consegnare i sistemi sanificati e a ritirare i sistemi sporchi entro 48 ore dalla richiesta. La media giornaliera dei sistemi antidecubito utilizzati è di circa 30 unità, al costo singolo di €. 3,75+IVA.
- Contratto di locazione operativa con la VALGARDA SRL per il servizio di distribuzione automatica di acqua a temperatura ambiente e refrigerata mediante due distributori collegati alla rete idrica della ns. struttura. Il contratto è stato sottoscritto a fine 2015 con inizio dal 1/1/2016 e con rinnovo annuale. Il corrispettivo pattuito è di €. 1600,00+IVA annuale da corrispondere in 2 rate semestrali posticipate a giugno e a dicembre. Per il 2018 il canone ha subito una lieve incremento passando a €. 1643,60+IVA, mentre il pagamento avviene in quattro rate trimestrali posticipate .
- contratto del 08/11/2018 con la Sapio Life srl per il noleggio mensile in service di un Concentratore di ossigeno portatile Mod. INOGEN ONE G3 al costo di €. 100,00+IVA al mese. Pagamento del corrispettivo concordato con emissione di RIBA a 90 gg. D.F. fine mese.

2. CONTRATTI DI LEASING

- Contratto di leasing n. W0009085 del 25/02/2014 stipulato con la BNP PARIBAS LEASE GROUP SPA per la locazione finanziaria del SISTEMA PER ANALISI BIOMERIEUX VIDAS 3 matricola VN03333, oltre accessori, Valore del bene euro 21.000,00 oltre IVA. Corrispettivo della locazione finanziaria euro 23.304,96 oltre IVA. Durata del contratto: mesi 64. Canoni mensili di euro 364.14 oltre IVA e spese accessorie. Corrispettivo opzione di acquisto euro 210,00 oltre IVA.

- Contratto di leasing n. W0023146 del 06/05/2014 stipulato con la BNP PARIBAS LEASE GROUP per la locazione di un ECOGRAFO SONOSITE M-TURBO S/N 03KXZ4, oltre accessori. Valore del bene euro 17.500,00 oltre IVA. Corrispettivo della locazione finanziaria euro 20.727,00 oltre IVA. Durata del contratto mesi 60. Canoni mensili di euro 345,45 oltre IVA e spese accessorie. Corrispettivo opzione di acquisto euro 175,00 oltre IVA.
- Contratto di leasing n. 01442391/001 del 25/11/2014 stipulato con il MPS LEASING & FACTORING per la locazione finanziaria di un APPARECCHIO PORTATILE PER RADIOSCOPIA DIGITALE AD ARCO A C GE OEC BRIVO 865, oltre accessori. Valore del bene euro 50.000,00 oltre IVA. Corrispettivo della locazione finanziaria euro 55.565,28 oltre IVA. Durata del contratto mesi 48. Primo canone euro 1157,61 oltre IVA e spese accessorie, e successivi canoni mensili di euro 1157,61 oltre IVA e spese accessorie. Corrispettivo opzione di acquisto euro 500,00 oltre IVA.
- Contratto di leasing n. 01453142 del 05/04/2016 stipulato con il MPS LEASING & FACTORING per la locazione finanziaria di un ECOGRAFO TOSHIBA TUS A-300 APLIO completo di accessori. Valore del bene €. 45.500,00 oltre IVA. Corrispettivo della locazione finanziaria €. 50.301,60+IVA. Durata del contratto mesi 60. Primo canone €. 838,36 oltre iva e spese accessorie e successivi canoni mensili di €. 838,36 oltre IVA e spese accessorie. Corrispettivo opzione di acquisto €. 455,00 oltre IVA.
- Contratto di leasing n. 01471332 del 12/06/2018 stipulato con il MPS LEASING & FACTORING per la locazione finanziaria della TAC MARCA PHILIPS MODELLO BRILLIANCE CT 16 matr. 50050 usata, completa di accessori. Valore del bene €. 135.000,00 oltre IVA. Corrispettivo della locazione finanziaria €. 142.376,65+IVA. Durata del contratto mesi 60. Primo canone €. 13.500,00 oltre iva e spese accessorie e successivi canoni mensili di €. 2.184,35 oltre IVA e spese accessorie. Corrispettivo opzione di acquisto €. 1.350,00 oltre IVA.

3. CONTRATTI DI COMODATO A TITOLO ONEROSO

- Contratto dell'11/04/2013 con FUTURLAB SRL per disponibilità di un analizzatore automatico per la glicemoglobina - tosoh g7. Durata del contratto: mesi 60. L'11/04/2018 il contratto di comodato è stato rinnovato per ulteriori 24 mesi.
- Contratto del 26/03/2002 con BECKMAN COULTER SPA per disponibilità di un analizzatore automatico - OLYMPUS AU400. Durata del contratto: mesi 36. Il contratto si rinnova automaticamente di anno in anno salvo disdetta da una delle parti.
- Contratto dell'11/12/2012 con BECKMAN COULTER SPA per disponibilità di un Contaglobuli Coulter - LH500 matr. AT44169. Durata del contratto: mesi 48. In data 04/02/2014 è stato rinnovato il comodato con un nuovo contratto di durata uguale al precedente.
- Contratto del 29/06/2009 con la Instrumentation Laboratory SPA per disponibilità di un emogasanizzatore - GEM PREMIER 3500 matr. 09020109. Durata del contratto: mesi 36 successivamente rinnovato il'11/7/2012. Con la offerta migliorativa del 04/11/2014, il contratto è stato ulteriormente rinnovato per altri tre anni.
- Contratto del 02/10/2009 con la Instrumentation Laboratory per la disponibilità di un apparecchio per coagulazione ACL ADVANCE. Durata del contratto: mesi 24. Con contratto del 7/9/2016 l'apparecchio è stato sostituito con il COAUGULOMETRO ACL TOP 300 CTS, tecnologicamente più aggiornato, mentre sono state confermate le condizioni in essere nel contratto iniziale.

- Contratto del 30/10/2008 con Siemens Healthcare Diagnostics SPA per disponibilità di un analizzatore per urine -CLINETECK ADVANTUS matr. KWL17400839. Dal 16/11/2011 il contratto è stato integrato con la fornitura in comodato d'uso di un LETTORE BAR CODE codice 04508600- Durata del contratto: mesi 36.
- Contratto del 9/1/2014 con BAYER SPA per il comodato d'uso di un INIETTORE DI MEZZI DI CONTRASTO MEDRAD MODELLO STELLANT D matr.35689. Decorrenza del contratto: dal 01/01/2014 al 01/01/2019.
- Contratto sottoscritto il 23/10/2014 con la FUJIREBIO ITALIA SRL per la disponibilità di un sistema per analisi immunoenzimatiche in chemiluminescenza LUMIPULSE G1200 COD. 232002. Durata del contratto: anni 3 e rinnovo automatico per un anno.
- Contratto del 16/11/2015 col la Stryker Italia srl per la concessione in comodato d'uso di apparecchiature per la sala operatoria (colonna artroscopica). Durata del contratto mesi 36.
- Contratto di comodato d'uso sottoscritto il 02/08/2016 con la TOSCANA SERVICE SRL per la fruibilità di due erogatori/diluitori (Dosy Frog) di sanificanti e detergenti. Il contratto è attualmente in essere.

La struttura di tutti i contratti di comodato di cui sopra, in caso di contratto scaduto, consente di rilevare la disponibilità del bene sulla base di proroghe annuali.

Altro

Si ritiene opportuno ai fini di una completa informativa segnalare nella presente sezione della nota integrativa che nel dicembre 2017, in ottemperanza alle previsioni della convenzione urbanistica siglata in data 22/12/2017 con il Comune di Pelago conseguente alla futura realizzazione di opere in ampliamento del complesso edilizio sede di Valdisieve Hospital (illustreremo meglio nella relazione sulla gestione motivazioni dell'investimento e ritorni attesi) la stessa ha chiesto e ottenuto il rilascio di una fidejussione a favore del Comune di Pelago da parte di Banca Monte dei Paschi rilasciata a garanzia della realizzazione delle opere di urbanizzazione previste dalla convenzione medesima.

I dati della fidejussione medesima sono di seguenti

Fidejussione n. 7009001

Somma affidata: Euro 66.823.44

Scadenza: 19/12/2027

Soggetto garantito: COMUNE DI PELAGO (FI)

Si ritiene opportuno segnalare che con ogni probabilità tale fidejussione verrà estinta entro la fine del prossimo esercizio.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Valdisieve Hospital SRL è legata alla collegata SYNERGY SRL da un rapporto contrattuale di fornitura di servizi che hanno inciso nel 2018 per lo 0,1% del valore della produzione (Euro 10.360) e lo 0,4% dei costi della produzione (Euro 51.120). La particolarità dell'oggetto del rapporto de quo, le motivazioni che vi sono sottese e le relative modalità prestazionali non offrono certezza sulla rispondenza delle condizioni economiche concordate con quelle di mercato. Tuttavia, la modestissima rilevanza dei valori intercorsi, induce a circoscrivere l'informativa ai seguenti - ulteriori - elementi.

La società VALDISIEVE HOSPITAL SRL ha affidato lo svolgimento di attività diagnostiche in forma ambulatoriale di risonanza magnetica alla società SYNERGY SRL dichiarando quest'ultima di possedere idonee risorse (strumentazione, collaboratori, ecc.) per darvi esecuzione. La attività viene "svolta all'interno di appositi locali ubicato al Piano Terreno della sede di Valdisieve Hospital SRL in Via Forlivese 122 Pelago (FI) Fraz. San Francesco che "VALDISIEVE HOSPITAL" mette a disposizione della controparte garantendo prestazioni di natura logistica.

Il corrispettivo annualmente da riconoscere a "SYNERGY" è commisurato alle singole prestazioni di natura differenziata rese dalla collegata.

Nel corso degli anni VALDISIEVE HOSPITAL SRL ha fornito risorse finanziarie a SYNERGY SRL, sotto forma di finanziamento infruttifero, per Euro 32.500.

Come già riferito sub. "*Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale*" VALDISIEVE HOSPITAL SRL, nel giugno 2014, si è resa garante nei confronti della Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve, mediante sottoscrizione di una fideiussione di euro 160.000 a fronte della concessione di un mutuo chirografario alla società collegata SYNERGY SRL per l'importo di euro 320.000, somma, necessaria a SYNERGY SRL per l'acquisto della Risonanza Magnetica, che questa dovrà rimborsare in 96 mensilità.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ad eccezione delle due sentenze pubblicate, entrambe, in data 08 marzo 2019, di cui sub COSTI DELLA PRODUZIONE - accantonamenti per rischi, non si rilevano fatti successivi alla data di bilancio che abbiano richiesto variazioni nei valori dello stesso.

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

La nostra società non fa parte di alcun gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

Premesso che:

- la disciplina sulla trasparenza delle erogazioni pubbliche, introdotta dall'articolo 1, commi da 125 a 129, della legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza), si è caratterizzata, nella sua prima stesura, per la scarsa chiarezza della formulazione e per numerosi problemi interpretativi ed applicativi di non lieve conto. Problemi interpretativi che risultavano viepiù rilevanti in considerazione delle ingenti sanzioni previste dalla norma.
- Le più diffuse posizioni della dottrina e le ultime innovazioni normative (D.L. 34/2019 - c.d. decreto crescita) hanno chiarito che l'obbligo informativo debba essere riferito agli importi e alle informazioni relativi a "*sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria*"

Premesso quanto sopra si ritiene non sussistere per l'anno 2018 nessun obbligo informativo non essendo state percepite somme superiori a Euro 10.000 rientranti nella tipologia sopra indicata.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio (perdita) pari a Euro -27.492 ma anche la fiducia in un miglioramento del conto economico, che fanno confidare un ritorno all'utile, se ne propone il riporto a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Pelago, 29 maggio 2019

GLI AMMINISTRATORI

Antonio Sechi

Brunella Sechi

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Pelago, 29 maggio 2019

GLI AMMINISTRATORI

Antonio Sechi

Brunella Sechi

Dichiarazione di conformità del bilancio

I sottoscritti Antonio Sechi e Brunella Sechi amministratori della società dichiarano che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze - Autorizzazione n. 10882/2001/T2 del 13.03.2001 emanata da A.E. Dir. Reg. Toscana.

Antonio Sechi

Brunella Sechi

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese