

# VALDISIEVE HOSPITAL SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.542	1.567
Totale immobilizzazioni immateriali	3.542	1.567
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	7.935.764	8.446.807
2) impianti e macchinario	196.005	230.909
3) attrezzature industriali e commerciali	244.485	248.917
4) altri beni	35.579	60.628
5) immobilizzazioni in corso e acconti	574.709	0
Totale immobilizzazioni materiali	8.986.542	8.987.261
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.299	2.979
Totale crediti verso altri	3.299	2.979
Totale crediti	3.299	2.979
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.299	2.979
Totale immobilizzazioni (B)	8.993.383	8.991.807
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	202.116	186.507
Totale rimanenze	202.116	186.507
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.764.656	1.465.960
Totale crediti verso clienti	1.764.656	1.465.960
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	232	25.148
Totale crediti tributari	232	25.148
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	669.934	686.656
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.168	17.907
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.370.724	1.294.344
Totale crediti verso altri	1.749.892	1.312.251
Totale crediti	4.184.714	3.490.015
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	309.717	467.355
3) danaro e valori in cassa	5.381	15.020
Totale disponibilità liquide	315.098	482.375
Totale attivo circolante (C)	4.701.928	4.158.897
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	38.739	52.542
Totale attivo	13.734.050	13.203.246
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		

I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	350.897	350.897
IV - Riserva legale	1.423	1.423
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	26.726	26.726
Varie altre riserve	2.354.430	2.354.431
Totale altre riserve	2.381.156	2.381.157
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(923.153)	(895.661)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(173.714)	(27.492)
Totale patrimonio netto	2.636.609	2.810.324
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	500.000	500.000
4) altri	4.684.184	4.634.184
Totale fondi per rischi ed oneri	5.184.184	5.134.184
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.312.272	2.198.314
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	325.954	41.394
esigibili oltre l'esercizio successivo	421.342	114.357
Totale debiti verso banche	747.296	155.751
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.770	174
Totale acconti	3.770	174
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.218.044	2.265.596
Totale debiti verso fornitori	2.218.044	2.265.596
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.229	194.589
Totale debiti tributari	176.229	194.589
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.385	159.915
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	187.385	159.915
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.867	283.600
Totale altri debiti	264.867	283.600
Totale debiti	3.597.591	3.059.625
E) Ratei e risconti	3.394	799
Totale passivo	13.734.050	13.203.246

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.377.879	10.456.212
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.360	0
altri	19.658	1.389.522
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>24.018</b>	<b>1.389.522</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>11.401.897</b>	<b>11.845.734</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.310.723	2.167.716
7) per servizi	3.508.620	3.155.733
8) per godimento di beni di terzi	162.480	138.938
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.987.745	3.010.282
b) oneri sociali	1.176.570	1.147.485
c) trattamento di fine rapporto	243.506	249.131
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.407.821</b>	<b>4.406.898</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.034	19.965
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	419.674	427.689
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.918	8.969
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>426.626</b>	<b>456.623</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.609)	12.821
12) accantonamenti per rischi	50.000	1.281.728
14) oneri diversi di gestione	654.050	663.145
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>11.504.711</b>	<b>12.283.602</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(102.814)</b>	<b>(437.868)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.812	9.862
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>5.812</b>	<b>9.862</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>5.812</b>	<b>9.862</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.506	7.946
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>11.506</b>	<b>7.946</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(5.694)</b>	<b>1.916</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	37.956	5.000
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>37.956</b>	<b>5.000</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>(37.956)</b>	<b>(5.000)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(146.464)</b>	<b>(440.952)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	10.528	2.738
imposte differite e anticipate	16.722	(416.198)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>27.250</b>	<b>(413.460)</b>

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(173.714)	(27.492)
------------------------------------	-----------	----------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(173.714)	(27.492)
Imposte sul reddito	27.250	(413.460)
Interessi passivi/(attivi)	5.694	(1.916)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(140.770)	(442.868)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	293.506	1.530.859
Ammortamenti delle immobilizzazioni	421.708	447.654
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	37.956	5.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	753.170	1.983.513
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	612.400	1.540.645
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.609)	12.821
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(298.696)	(43.918)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(47.552)	320.297
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.803	(25.728)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.595	162
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(325.650)	(578.810)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(671.109)	(315.176)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(58.709)	1.225.469
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(5.694)	1.916
(Imposte sul reddito pagate)	(27.250)	413.460
(Utilizzo dei fondi)	-	(1.242.474)
Altri incassi/(pagamenti)	(129.548)	(302.699)
Totale altre rettifiche	(162.492)	(1.129.797)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(221.201)	95.672
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(418.955)	(550.744)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(4.009)	(8.581)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(320)	-
Disinvestimenti	-	5.000
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(76.380)	(71.853)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(499.664)	(626.178)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	284.560	1.501
Accensione finanziamenti	306.985	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(41.390)
<b>Mezzi propri</b>		

Aumento di capitale a pagamento	-	200.739
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	591.544	160.850
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(129.321)	(369.656)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	467.355	839.120
Danaro e valori in cassa	15.020	9.937
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	482.375	849.057
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	309.717	467.355
Danaro e valori in cassa	5.381	15.020
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	315.098	482.375

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Nell'ambito del Rendiconto Finanziario, la riduzione delle disponibilità liquide rispetto all'esercizio 2018, pari a € 167.277 è stata determinata da varie concause con valenza opposta, fra le quali si segnalano quelle più significative.

Accantonamento a fondi differenza rispetto al 2018	(-) 1.237.353
Utilizzo di Fondi differenza rispetto al 2017	(+) 1.242.474
Decremento dei debiti v/fornitori	(-) 367.849
Incremento delle rimanenze	(-) 28.430
Decremento dei ratei e risconti attivi	(+) 39.081
Decremento di altre voci del capitale circolante netto	(+) 253.160
Incremento dei crediti v/clienti	(-) 254.778
Incremento dei debiti a breve verso le banche	(+) 283.059
Accensione finanziamenti	(+) 306.985
Decremento degli investimenti	(+) 126.514
Decremento delle riserve da rivalutazione	(-) 200.739

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2019, 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.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

### **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 100% in SYNERGY SRL - sede legale in Piazza Cairoli 5 Pontassieve (FI) CF e P.IVA 06420130483 C. S. i.v. 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.

## 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 i 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 RISCONTI 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	31.575	123.350	154.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.575	121.784	153.359
Valore di bilancio	-	1.567	1.567
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	4.009	4.009
Ammortamento dell'esercizio	-	2.034	2.034
Totale variazioni	-	1.975	1.975
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	31.575	127.359	158.934
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.575	123.817	155.392
Valore di bilancio	-	3.542	3.542

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 realizzati per il collegamento al sistema informatico di due nuovi apparecchi per la effettuazione di analisi di laboratorio

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 è rimasto sostanzialmente invariato (- Euro 717).

Gli investimenti hanno riguardato:

#### **Terreni:**

- per onorari di prestazioni professionali e spese accessorie per redazione di Perizia Giurata per la rivalutazione ai sensi dell'art. 1, commi 940 - 948 della legge n. 145/2018 del valore del terreno Terreno sito in Comune di Pelago cosiddetto Stefanelli/Bianchi (ex proprietari) acquistato il 4/6/2014 con atto notaio Gunnella rep. 31074

Totale incremento per acquisizione €. 1.890,00

#### **Fabbricati:**

- per completamento delle opere interne al reparto di degenza posto al primo piano, iniziate nel 2018, per la trasformazione di due camere in un ambiente unico più grande, con un nuovo bagno e capace di contenere un posto letto in più. Totale incremento per acquisizione €. 8.830,00

- per onorario professionale per valutazione vulnerabilità sismica degli edifici. Incremento acquisizione di €. 2080,00

Si ritiene doveroso segnalare che su tale mastro si è provveduto ad una rettifica contabile (da fabbricati a immobilizzazioni materiali in corso) per Euro 235.964 in aderenza alla configurazione attuale dell'investimento cui è sotteso. Ciò ha comportato il parallelo intervento sulla corrispondente posta contabile presente nel bilancio riferibile all'esercizio 2018, ai fini della necessaria comparazione delle voci, fra le due annualità

#### **Attrezzature specifiche**

- per riscatto da leasing di Apparecchio Portatile Digitale ad Arco a C GE OEC BRIVO 865, di Ecografo modello Sonosite, di macchinario per analisi di laboratorio Vidas 3 (tutti completi di accessori); acquisto di 50 letti elettrici Theorema con altezza variabile, sponde a compasso ed accessori; 1 Elettrobisturi SURTON 400HP; 1 sistema automatico Vidas multiparametrico per analisi di laboratorio; 1 holter ABPM tipo Cardioline Walk 200; 2 Basket Punch per la protesica; 1 masterizzatore Epson per CD di radiologia.

Incremento per acquisizioni €. 79.241

Sono stati venduti al prezzo di €. 1500,00 l'Ecografo Aloka Alpha7 riscattato nel 2015 con la relativa sonda e l'Ecografo HS40 con le sonde di accessorio acquistato nel 2018 (determinandosi una minusvalenza di 26.294€)

### **Impianti generici**

- per capitalizzazione dell'acquisto di materiale elettrico di importo sostenuto utilizzato per la manutenzione straordinaria, eseguita in economia, all'impianto elettrico del fabbricato, conseguente anche ai lavori per l'ampliamento del reparto di sala operatoria

Incremento per acquisizioni €. 13.266

### **Macchine d'ufficio elettromecc. ed elettroniche**

- per la rottamazione di varie macchine elettroniche in disuso da anni, compreso un impianto telefonico del 1999 non più utilizzabile causa cambio del gestore telefonico. La rottamazione è avvenuta in larga parte tramite una ditta specializzata nel recupero di rottami metallici e altri materiali. Decrementi per alienazioni €. 25.285 (= "f/do" amm.to)

### **Attrezzature varie e minute (<516,46 €)**

-per rottamazione di stampanti ormai fuori uso da anni. La rottamazione è avvenuta in larga parte tramite una ditta specializzata nel recupero di rottami metallici e altri materiali. Decrementi per alienazioni €. 2.271)

### **Immobilizzazioni materiali in corso e acconti**

- per ulteriori lavori, nonché spese per prestazioni professionali ed accessori, effettuati nel corso del 2019 per l'ampliamento del **fabbricato** del reparto operatorio tramite la realizzazione di una sezione per il Day Surgery.

I lavori sono iniziati nel 2018, mentre nel 2017 erano state capitalizzate spese per prestazioni professionali relative alla progettazione e le spese relative alla convenzione stipulata con il Comune di Pelago in data 22/12/2017 con la quale ci siamo impegnati a realizzare un parcheggio pubblico nel terreno di ns. proprietà acquistato nel 2014, da cedere gratuitamente all'amministrazione comunale di Pelago. Totale incrementi per acquisizioni euro 322.745 non oggetto di ammortamento

- per primo SAL inerente l'appalto per la realizzazione degli **impianti termotecnici** all'ampliamento del reparto operatorio. Incremento per acquisizioni €. 16.000,00 non oggetto di ammortamento.

Totale incremento immobilizzazioni in corso € 338.745

La posta nel suo complesso, a seguito delle rettifiche effettuate, contiene adesso anche valori che nello scorso esercizio erano stati classificati tra i vari cespiti pur non essendo stati oggetto di ammortamento perché ancora da ultimare.

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.

Nell'esercizio sono stati capitalizzati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni di cui si riferirà sub " *Oneri finanziari capitalizzati*" ma non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni .

Si rammenta tuttavia 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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.055.599	1.559.311	1.662.085	541.703	-	7.818.698
<b>Rivalutazioni</b>	7.559.732	-	-	-	-	7.559.732
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.168.523	1.328.402	1.413.168	481.075	-	6.391.168
<b>Valore di bilancio</b>	8.446.807	230.909	248.917	60.628	0	8.987.261
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	12.800	13.266	79.241	2.698	338.745	446.750
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	(235.964)	-	-	-	235.964	-
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	27.794	-	-	27.794
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	287.879	48.170	55.878	27.747	-	419.674
<b>Totale variazioni</b>	(511.043)	(34.904)	(4.431)	(25.049)	574.709	(718)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.347.294	1.632.427	1.709.206	519.116	-	8.208.043

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni	7.559.732	-	-	-	-	7.559.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.456.401	1.376.572	1.464.721	483.537	-	6.781.231
Valore di bilancio	7.935.764	196.005	244.485	35.579	574.709	8.986.542

### 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	269.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	33.626
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	98.047
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.640

Descrizione	MPS LEASING E FACTORING CTR 01453142 ECOGRAFO APLIO TOSH		BNP PARIBAS SPA CTR N. W0023146 ECOGRAFO SONOSITE	
	Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente

1)	Debito residuo verso il locatore	12.962	22.178	0	1.365
2)	Oneri finanziari	809	1.223	17	247
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	45.500	45.500	17.500	17.500
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	5.688	5.688	2.188	2.188
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	19.908	14.220	12.034	9.846
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	25.592	31.280	5.466	7.654
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	BNP PARIBAS SPA CTR W0009085 MACCHINAR. ANALISI VIDAS3		MPS LEASING E FACTORING SPA CTRN.01442391 ARCO A C SALA	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	2.161	0	1.149
2)	Oneri finanziari	24	187	0	476
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	21.000	21.000	50.000	50.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	2.625	2.625	6.250	6.250
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	14.438	11.813	28.125	21.875
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	6.562	9.187	21.875	28.125
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	MPS LEASING E FACTORING CTR N. 0147332 - TAC PHILIPS	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	85.085	108.451
2)	Oneri finanziari	2.790	1.664
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	135.000	135.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	16.875	8.438
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	25.313	8.438
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	109.687	126.562
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	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 nel corso del 2018, si è proceduto alla totale svalutazione del valore della partecipazione imputando all'esercizio una ulteriore svalutazione pari a Euro 5.000.

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.

Dato che Synergy anche nel 2019 ha continuato a produrre perdite, che non si prevede la possibilità di una inversione di tendenza anche in considerazione della emergenza epidemiologica ancora oggi in corso, che la società è unipersonale nel 2020 non si provvederà alla copertura delle perdite ed alla ricapitalizzazione ulteriore procedendo alla messa in liquidazione della società controllata.

Si riepiloga pertanto di seguito la situazione al 31/12/2019 del cespite:

Partecipazione nella società Synergy SRL

- Valore al costo: euro 72.956
- F.do Svalutaz. partecipaz. In imprese controllate: euro 72.956
- Nuovo valore di bilancio: euro ZERO

#### 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	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	2.979	320	3.299	3.299
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	2.979	320	3.299	3.299

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 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 euro
SYNERGY SRL	PONTASSIEVE (FI)	06420130483	10.000	(40.985)	(30.985)	100

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	3.299	3.299
<b>Totale</b>	<b>3.299</b>	<b>3.299</b>

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 31/12/2019, rispetto al bilancio del precedente esercizio, si registra un lieve generalizzato aumento delle giacenze di tutte le singole categorie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	186.507	15.609	202.116

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale rimanenze</b>	186.507	15.609	202.116

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.465.960	298.696	1.764.656	1.764.656	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	25.148	(24.916)	232	232	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	686.656	(16.722)	669.934		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.312.251	437.641	1.749.892	379.168	1.370.724
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.490.015	694.699	4.184.714	2.144.056	1.370.724

Rispetto all'esercizio precedente l'ammontare totale dei crediti verso clienti risulta incrementato nella misura di Euro 298.696

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

IRES Euro 232

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 475991
- credito IRES per perdite pregresse Euro 98.479
- credito IRAP Euro 95.464

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di crediti per imposte anticipate iscritte nel bilancio

dell'esercizio precedente per euro 312.

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 5.817
- Crediti diversi per euro 4.944
- crediti v/fornitori per Euro 14.282
- partite attive varie da liquidare per Euro 350.658

Tale ultima posta si riferisce per euro 350000 alla prima tranche del "mutuo fondiario a stato di avanzamento lavori" stipulato in data 25/11/2019 con BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI PONTASSIEVE di cui si riferirà più diffusamente sub "Debiti" - "Variazioni e scadenze dei debiti".

Tale appostazione ha tratto origine dal fatto che BCC Pontassieve ha provveduto alla erogazione del suddetto importo solo nei primi giorni del mese di gennaio 2020 sia pur con valuta 2019.

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 C.II.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	467.355	(157.638)	309.717
Denaro e altri valori in cassa	15.020	(9.639)	5.381
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>482.375</b>	<b>(167.277)</b>	<b>315.098</b>

Il saldo delle disponibilità liquide riferite a depositi bancari e postali rappresenta la consistenza attiva al 31.12.2019 dei conti correnti bancari liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio. Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. Ag. Pontassieve Euro 309.459 e importi da accreditare nei suddetti conti correnti Euro 258  
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	52.542	(13.803)	38.739
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>52.542</b>	<b>(13.803)</b>	<b>38.739</b>

La voce Risconti attivi comprende:

canoni di leasing Euro 8.145

spese di pubblicità Euro 1.789

software licenze d'uso di esercizio Euro 6.848

canone di manutenzione in abbonamento Euro 5.676

canone di manutenzione software Euro 618

fitti passivi Euro 3.833

servizi diversi deducibili Euro 2.708

assicurazioni non obbligatorie Euro 1.219

assicurazioni veicoli fringe benefit Euro 71

assicurazioni r.c.a. Euro 166

spese di erogazione mutuo Euro 3.117

canoni di locazione beni mobili Euro 1520

ricerca/addestramento e formazione Euro 2.803

tasse di proprietà autoveicoli Euro 17

tasse di proprietà autoveicoli frg benefit Euro 209

## Oneri finanziari capitalizzati

La società, come già illustrato nella nota integrativa e nella relazione al precedente bilancio, nel 2018 ha iniziato i lavori per l'ampliamento del reparto operatorio tramite la realizzazione di una sezione per il Day Surgery. Avendo stipulato un distinto contratto di mutuo (vedi sub "Debiti" - "Variazioni e scadenze dei debiti".) sono stati capitalizzati gli interessi maturati al 31/12/2019 e lo saranno anche nel 2020 sino al momento in cui il cespite si renderà utilizzabile.

Di seguito si presenta il dettaglio degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>	748
<b>Totale</b>	748

Il totale dell'attivo è aumentato del 4,02% rispetto all'anno precedente passando da euro 13.203.246 a euro 13.734.051

## 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	Decrementi	Riclassifiche			
Capitale	1.000.000	-	-	-			1.000.000
Riserve di rivalutazione	350.897	-	-	-			350.897
Riserva legale	1.423	-	-	-			1.423
Altre riserve							
Riserva straordinaria	26.726	-	-	-			26.726
Varie altre riserve	2.354.431	-	-	(1)			2.354.430
<b>Totale altre riserve</b>	2.381.157	-	-	(1)			2.381.156
Utili (perdite) portati a nuovo	(895.661)	-	27.492	-			(923.153)
Utile (perdita) dell'esercizio	(27.492)	27.492	-	-	(173.714)		(173.714)
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.810.324	27.492	27.492	(1)	(173.714)		2.636.609

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RIS. TRASF. EX SOC. DI PERSONE	639.264
RISERVA UTILI EX SAS	1.715.165
<b>Totale</b>	2.354.430

Le perdite portate a nuovo hanno avuto un aumento di euro 27.492 per effetto della delibera assembleare di approvazione del bilancio 2018 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	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Riserve di rivalutazione</b>	350.897	RISERVA DI CAPITALE	AB	350.897
<b>Riserva legale</b>	1.423	RISERVA DI UTILI	ABC	1.423
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	26.726	RISERVA DI UTILI		26.726
<b>Varie altre riserve</b>	2.354.430	VEDI TABELLA SOTTO		-
<b>Totale altre riserve</b>	2.381.156			26.726
<b>Utili portati a nuovo</b>	(923.153)			-
<b>Totale</b>	2.810.323			379.046
<b>Quota non distribuibile</b>				379.046

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
<b>RISERVA DI TRASF. EX SOC. DI PERS</b>	639.266	RISERVA DI CAPITALE	AB	639.266
<b>RISERVA DI UTILI EX SAS</b>	1.715.165	RISERVA DI UTILI	ABC	1.715.165
<b>Totale</b>	2.354.430			

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 31/12/2019 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 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.

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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	500.000	4.634.184	5.134.184
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	-	50.000	50.000
<b>Totale variazioni</b>	-	50.000	50.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	500.000	4.684.184	5.184.184

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

- 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'ipotizzabile 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.

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 4.684.184.

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

Le cause legali in corso e le richieste di risarcimento pervenute nell'anno consigliano l'accantonamento prudenziale dell'importo di euro 50.000 al fondo rischi per liti, come partitamente dettagliato alla successiva pagina 31, 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	2.198.314
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	187.100
Utilizzo nell'esercizio	73.142
Totale variazioni	113.958
Valore di fine esercizio	2.312.272

## Debiti

I debiti al 31/12/2019 complessivamente sono aumentati del 17,58% rispetto all'anno precedente passando da euro 3.059.625 a euro 3.597.591.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2019 ammontano complessivamente a euro 3.597.591

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 350.000 (prima tranche del "mutuo fondiario a stato di avanzamento lavori" stipulato in data 25/11/2019 con BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI PONTASSIEVE)

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
<b>Debiti verso banche</b>	155.751	591.545	747.296	325.954	421.342
<b>Acconti</b>	174	3.596	3.770	3.770	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.265.596	(47.552)	2.218.044	2.218.044	-
<b>Debiti tributari</b>	194.589	(18.360)	176.229	176.229	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	159.915	27.470	187.385	187.385	-
<b>Altri debiti</b>	283.600	(18.733)	264.867	264.867	-
<b>Totale debiti</b>	3.059.625	537.966	3.597.591	3.176.249	421.342

Nel dettaglio

La voce Debiti verso banche esigibili entro es. successivo è costituita dalle seguenti voci:

- 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 /2019 Euro 43.002).
- scoperto di conto corrente 832/00 Intesa San Paolo Ag. Pontassieve Euro 587
- scoperto di conto corrente 13700 BCC Pontassieve Euro 282.365. Tale posizione debitoria deve essere considerata congiuntamente alla posizione creditoria di cui sub C.II.5-quater "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo (partite attive varie da liquidare) che accoglie l'importo, 350.000 euro, della prima tranche del "mutuo fondiario a stato di avanzamento lavori" stipulato in data 25/11/2019 con la medesima banca erogato nei primi giorni del 2020 con valuta 2019

La voce Debiti verso banche esigibili oltre es. successivo è costituita da:

- la quota del debito residuo sul mutuo BCC di cui sopra (consistenza al 31/12/2019 Euro 71.342);
- la quota del debito relativo al mutuo BCC stipulato in data 25/11/2019 di cui sopra (consistenza al 31/12/2019 Euro 350.000).

Date la entità dei mutui 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.

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 principali debiti nei confronti dell'Erario sono così composti:

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 86.654
- Erario c/ritenute IRPEF collaboratori Euro 7.029
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 27.396
- altri debiti tributari Euro 44.416
- Erario c/IRES Euro 7.790
- 

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

La voce "altri debiti tributari" comprende principalmente il debito residuo per la 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 (43.869 euro su 51.604 originari)

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

- contributi INPS lav. Dipendenti per Euro 185.185
- contributi INAIL Euro 118
- contributi EMPAM medici liberi prof. per Euro 2.082 maturati e non ancora versati al 31.12.2019.

La voce "Altri debiti" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 194.740
- ritenute sindacali Euro 2.162
- collaboratori conto compensi 18.406
- debiti v/fondi pensione Euro 22.156
- debiti diversi Euro 1.841
- debiti v/ la Cassa di Previdenza integrativa dei Medici della Ospedalità Privata Euro 6.813
- partite passive varie da liquidare Euro 18.302

Il conto "partite passive varie da liquidare" è invece principalmente formato da assegni emessi e da spese e oneri di competenza 2019 non addebitati al 31/12/2019 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 31/12/2019 il capitale da rimborsare ammonta a Euro 114.344 di cui Euro 43.002 entro il 31/12/2020.

In data 25/11/2019 è stato poi stipulato, con la Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve, un nuovo contratto di CONTRATTO DI MUTUO FONDIARIO A STATI DI AVANZAMENTO LAVORI (importo finanziato euro 1.000.000) della durata di 12 anni + 1 di preammortamento accendendo, a favore della medesima banca, ipoteca di euro 2.000.000 su:

- **unità immobiliare**, destinata al nuovo reparto day surgery in corso di realizzazione, identificata al Catasto Fabbricati del Comune di Pelago (FI), foglio 12 particella 140 sub. 502, categoria in corso di definiz.;

e

- **apezzamento di terreno**, ove è prevista la realizzazione del nuovo reparto di degenze, identificato al Catasto Terreni del predetto Comune **foglio 12 particella 1015**, qualità semin arbor, classe 2, superficieare 33, centiare 35, reddito dominicale 14,64,

Al 31/12/2019 il capitale da rimborsare ammonta a Euro 350.000. Dato che trattasi della prima tranche di stati avanzamento lavori e che il contratto prevede un periodo di preammortamento di un anno, nel periodo successivo, dal piano di ammortamento che tiene conto anche delle ulteriori erogazioni avvenute ad oggi, risultano da rimborsare entro il 31/12/2020 Euro 13.342.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

## **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. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	799	2.595	3.394
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	799	2.595	3.394

La voce Ratei passivi comprende:

- Spese telefoniche Euro 765
- Canoni di locazione beni mobili Euro 378
- Canoni di manutenzione Euro 2.197
- 88.20.15 Interessi passivi su mutui Euro 23

Il totale del passivo è aumentato del 6,78% rispetto all'anno precedente passando da euro 10.392.922 a euro 11.097.441 a causa soprattutto della stipula del nuovo contratto di mutuo BCC di cui abbiamo già riferito e dell'incremento del debito per TFR.

## 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 11.377.879 (+euro 921.667 e +8,81% 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	9.314.305
SPEDALITA' PRIVATI	567.469
PRESTAZIONI AMBULATORIALI	1.447.261
DIFFERENZA DI CLASSE ALBERGHIERA	26.098
PRESTAZIONI VARIE	22.746
<b>Totale</b>	<b>11.377.879</b>

### 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

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER CONTRATTO Euro 4.360

SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE 16.160

ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI Euro 3.048

### 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 € 2.310.723 e rispetto all'esercizio precedente risultano aumentati di 143.007 Euro (+6,60%)

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a € 3.508.620 e rispetto al precedente esercizio sono aumentati di euro 352.887 e di 11,18 punti in termini percentuali.

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

- ENERGIA ELETTRICA
- ACQUEDOTTO
- CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA
- MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%
- COMP.AMM.-CO.CO.CO.(SOCIsipa-srl)
- ONORARI PROFESS. AREA MEDICA
- ONORARI PROFESSIONISTI
- 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 € 137.310 (+17,76%)

L'incremento rispetto al precedente esercizio è dovuto essenzialmente alla stipula di:

- contratto di locazione finanziaria n. 4268954 del 12/03/2019 stipulato con la DLL-DE LAGE LANDEN INTERNATIONAL B.V. per il noleggio di: Ecografo HS60 matr.S1CSM3HM100002N ed Ecografo HS50 matr.S1CLM3HKB00001W con sonde accessorie;
- contratto di noleggio di un videogastroscopio Slim canale 2,08 mod EG-530FP codice articolo 16075564 stipulato il 27/5/2019 con la Fujifilm srl;
- contratto di locazione stipulato il 06/06/2019 con la Stryker Italia srl per il noleggio di attrezzatura varia per interventi e trattamenti ortopedici in sala operatoria.
- contratto del 15/04/2019 stipulato con la AIR LIQUIDE SANITA' SERVICE SRL comprendente il noleggio di un Evaporatore di ossigeno (silos serbatoio) 02 3300 litri;
  
- fitti passivi per € 13.628 di cui € 8.398,00 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 5.230 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 11.543 hanno subito un lieve incremento dovuto sostanzialmente alla imputazione della quota di sconto per l'esercizio 2019 del canone relativo al contratto stipulato con la Mediasecure il 01/10/2018 per l'uso della licenza software Sophos Safeguard Enterprise per la cifratura dei dati, oltre ad altre due licenze software per il backup dei dati informatici e per la virtualizzazione dei server.

### 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 praticamente invariata rispetto al bilancio 2018

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Tale posta di bilancio ha subito una contrazione rispetto all'esercizio precedente per euro 17.931 (-89.81%).

Tale diminuzione è essenzialmente dovuta al completamento dell'ammortamento, nel precedente esercizio, dei costi per l'acquisto del software per la informatizzazione delle cartelle cliniche

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Tale voce di bilancio vede una riduzione marginale dei costi rispetto all'esercizio precedente (-8.016 euro e -1.87%)

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati:

	2019	2018
AMM.TO ORD.FABBRICATI CIVILI	287.879	287.261
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	22.906	22.895
AMMORT. IMPIANTI TERMOTECNICI	25.264	25.429
AMMORT. ATTREZZATURA SPECIFICA	54.883	59.179
AMMORT. ATTREZZATURA GENERICA	995	1.674
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	13.456	16.862
AMM.TO ORD. AUTOCARRI	1.111	1.111
AMM.AUTO FRNG BNFT DIP.	9.279	9.279
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	9902	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 negativo (incremento delle rimanenze) di euro 28.430.

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:

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, la curva dei nuovi contenziosi anche quest'anno abbia un andamento migliore rispetto alla media di settore determinandosi la necessita di una integrazione dello specifico fondo per soli 50.000 euro a fronte di 5 sinistro aperti in corso di anno.

### **Altri accantonamenti**

Non sussiste tale fattispecie.

### **Oneri diversi di gestione**

La posta presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente di 9.094 euro e del 1.37% in termini percentuali, comprende molte voci di cui poche hanno registrato variazioni di rilevante entità.

Si elencano di seguito quelle più importanti:

	2019	2018
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE	euro 514.125	460.842

La esistenza di tale voce è legata al particolare regime iva cui la società è soggetta - c.d. pro-rata

L'incremento sopra evidenziato deriva principalmente dalle fatture passive afferenti la realizzazione del nuovo reparto di day surgery di cui si è già detto

IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	euro 0	51.604
------------------------------	--------	--------

(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	38.600
SOPRAVV. PASSIVE ORD.	euro 9.800	10.407
TASSA SUI RIFIUTI	euro 16.678	17.443
QUOTE ASSOCIATIVE	euro 16.554	21.198
PERDITE SU CREDITI	euro 700	34.000
MINUSVALENZE ORDINARIE	euro 26.294	257

## **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	11.415
Altri	91
<b>Totale</b>	<b>11.506</b>

In particolare si tratta di:

- interessi passivi su anticipi su fatture e su finanziamenti a breve per Euro 6.310
- interessi passivi sul mutuo ipotecario Banca di Credito Cooperativo € 5.105;
- interessi passivi e oneri indeducibili Euro 91

Nel corso dell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari alle seguenti voci dell'attivo dello stato patrimoniale:

- immobilizzazioni materiali in corso riferentesi principalmente al nuovo reparto di day surgery in corso di costruzione per euro 748

Per ulteriori dettagli si rinvia a quanto esposto sub "*Oneri finanziari capitalizzati*"

La società ha rispettato le condizioni previste dall'Oic 16 necessarie per la capitalizzazione degli oneri finanziari a incremento del costo delle immobilizzazioni materiali:

- la capitalizzazione si riferisce agli interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per l'acquisizione delle immobilizzazioni;
- gli interessi capitalizzabili sono soltanto quelli maturati durante il "periodo di costruzione";
- il finanziamento è stato realmente utilizzato per l'acquisizione dei cespiti;
- il tasso di interesse utilizzato per la capitalizzazione è quello realmente sostenuto;
- il valore del cespite non supera il valore recuperabile tramite l'uso.

**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 (-) - 10.528 (96/05/010 e 015)
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-) - 16.722 (96/10/010 e 015)
3. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2) - 27.250

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

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
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	1.983.292	1.980.583
Differenze temporanee nette	(1.983.292)	(1.980.583)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(463.964)	(93.054)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(12.027)	(2.410)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(475.991)	(95.464)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
CONTRIBUTI SINDACALI NON PAGATI	2.502	(340)	2.162	24,00%	519	-	-
IMPOSTE E TASSE NON PAGATE	96	451	547	24,00%	131	-	-
ACCANTONAM. AL F.DO RISERVA PER CONTROVERSIE LEGALI	1.280.478	(1.230.478)	50.000	24,00%	12.000	4,82%	2.410

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>						
<b>dell'esercizio</b>	(129.831)			199.602		
<b>di esercizi precedenti</b>	540.161			340.559		
<b>Totale perdite fiscali</b>	410.330			540.161		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	410.332	24,00%	98.480	540.161	24,00%	129.639

## **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	94
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>114</b>

Si ritiene opportuno specificare che dei 114 dipendenti medi, di cui alla tabella sopra, 3 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
<b>Compensi</b>	429.815	12.000

L'ammontare dei compensi spettanti e corrisposti agli amministratori (comprensivo degli oneri previdenziali) per il 2019 è stato di Euro 429.815

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 2019 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 controllata SYNERGY SRL per l'importo di euro 320.000 che questa dovrà rimborsare in 96 mensilità.

Al 31.12.2019 il capitale residuo da rimborsare da parte di SYNERGY ammontava a Euro 119.072

- Ipoteche euro 2.640.000

Le garanzie reali ammontano nel complesso a euro 2.640.000 e si riferiscono alle ipoteche 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. Alla data del 01/01/2019, per il periodo 1/1-31/12/2019, è subentrata alla FERABOLI UPS la ditta ARISTOI SRL (per acquisizione del ramo di azienda inerente l'attività di Noleggio e assistenza dei gruppi di continuità) alle medesime condizioni contrattuali. Canone annuo Euro 5163,84 oltre IVA, da corrispondere con bonifico bancario a 60 e 90 giorni data fattura. Con raccomandata del 4 dicembre 2019, è stata comunicata alla ARISTOI SRL la ns. volontà di risoluzione del contratto alla naturale scadenza del 31/12/2019. Conseguentemente è stato sottoscritto un nuovo contratto per noleggio di UPS con decorrenza 1° gennaio 2020 con la ditta Hoffmann srl, valido per tre anni.

- 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 e successivamente di anno in anno se non interviene disdetta dai contraenti. 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. Il contratto si rinnova tacitamente di anno in anno se non interviene disdetta dai contraenti. Nel mese di luglio 2019, la multifunzione è stata sostituita con altra simile (causa malfunzionamento della prima) con matricola n. VNT 8504395 senza variazione alcuna delle clausole contrattuali.

- 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. Dopo la scadenza, il contratto si rinnova tacitamente di anno in anno se non interviene disdetta dai contraenti.

- Contratto del 08/02/2019 stipulato con Chimenti e Pratesi srl per il noleggio di una MULTIFUNZIONE T.A. 4025W matr.VNT8504399. Durata della locazione mesi 60. Corrispettivo della locazione €. 40,00 +IVA mensili. Dopo la scadenza, il contratto si rinnova tacitamente di anno in anno se non interviene disdetta dai contraenti.

- Contratto del 01/04/2019 stipulato con Chimenti e Pratesi srl per il noleggio di una MULTIFUNZIONE TA P-5035i matr.V3Z8114148. Durata della locazione mesi 60. Corrispettivo della locazione €. 40,00 +IVA mensili. Dopo la scadenza, il contratto si rinnova tacitamente di anno in anno se non interviene disdetta dai contraenti.

- Contratto del 17/09/2019 stipulato con Chimenti e Pratesi srl per il noleggio di una MULTIFUNZIONE T.A. 4025W matr.VNT8X05043. Durata della locazione mesi 60. Corrispettivo della locazione €. 40,00 +IVA mensili. Dopo la scadenza, il contratto si rinnova tacitamente di anno in anno se non interviene disdetta dai contraenti.

- Contratto del 18/09/2019 stipulato con Chimenti e Pratesi srl per il noleggio di una MULTIFUNZIONE T.A. 4025W matr.VNT7802692. Durata della locazione mesi 60. Corrispettivo della locazione € 40,00 +IVA mensili. Dopo la scadenza, il contratto si rinnova tacitamente di anno in anno se non interviene disdetta dai contraenti.
- Contratto del 13/11/2019 stipulato con Chimenti e Pratesi srl per il noleggio di una MULTIFUNZIONE T.A. 4025W matr.VNT9206002. Durata della locazione mesi 60. Corrispettivo della locazione € 40,00 +IVA mensili. Dopo la scadenza, il contratto si rinnova tacitamente di anno in anno se non interviene disdetta dai contraenti.
- Contratto del 13/11/2014 stipulato con la FANIZZA GROUP SAS per il noleggio della STAMPANTE KYOCERA FS-4200DN matr. V1S4523944. Durata della locazione: mesi 60. Canone anticipato quadrimestrale di euro 144,00+IVA (mensile € 36,00+IVA). Dal 01/01/2019 il canone quadrimestrale è stato concordato in € 120,00+IVA. Il contratto si rinnova tacitamente di anno in anno.
- 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 € 1.600,00+IVA annuale da corrispondere in 2 rate semestrali posticipate a giugno e a dicembre. Dal 2018 il canone annuale ha subito un lieve incremento passando a € 1.643,60 +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.
- Contratto del 27/05/2019 con Fujifilm Italia spa per il noleggio (con riscatto) di un Videogastroscopio Slim canale 2,08 mod EG-530FP codice articolo 16075564. Durata della locazione: mesi 36 con garanzia Full-Risck. Pagamento del corrispettivo della locazione: rate mensili posticipate di € 558,33 mediante bonifico bancario a 90 giorni d.f. fine mese.
- Contratto di locazione finanziaria n. 4268954 del 12/03/2019 stipulato con la DLL-DE LAGE LANDEN INTERNATIONAL B.V. per il noleggio di: Ecografo HS60 matr.S1CSM3HM100002N ed Ecografo HS50 matr.S1CLM3HKB00001W, entrambi completi di sonde ed accessori, forniti dalla Best Medical srl. Durata della locazione: mesi 60. Pagamento del corrispettivo della locazione: canone mensile anticipato di € 1.360,00 oltre IVA con addebito diretto in c/c. A partire dal mese di Maggio, il contratto è stato integrato con la concessione in godimento della Sonda Lineare LA2-9° matr. K0ekm3gkb00037h, anch'essa fornita

dalla Best Medical srl. In conseguenza di detta integrazione il canone di locazione, a partire dalla scadenza al 14/05/2019, è stato ricalcolato in €. 1468,31 oltre IVA di legge. Resta invariata la modalità di pagamento.

- Contratto di locazione stipulato il 06/06/2019 con la Stryker Italia srl per il noleggio di attrezzatura varia per interventi e trattamenti ortopedici in sala operatoria. Durata della locazione: mesi 36. Corrispettivo della locazione: €. 700,00 mensile oltre IVA di cui €. 436,00 quale canone di noleggio delle attrezzature ed €. 264,00 quale canone di assistenza per le stesse, da pagare con bonifico bancario a 90 giorni data fattura.

- Contratto del 15/04/2019 stipulato con la AIR LIQUIDE SANITA' SERVICE SRL comprendente il noleggio di un Evaporatore di ossigeno (silos serbatoio) 02 3300 litri. Durata della locazione: anni 5 a partire dal 01/05/2019. Corrispettivo della locazione: €. 200,00 mensili oltre IVA da pagare mediante ricevuta bancaria a 60 giorni data fattura 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. Il bene è stato riscattato nel mese di luglio 2019.

- 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. Il bene è stato riscattato nel mese di maggio 2019.

- 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. Il bene è stato riscattato nel mese di febbraio 2019.

- 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. Il contratto è stato definitivamente disdetto nel 2019 e sostituito con nuovo contratto in data 16/05/2019 di cui sotto. In data 05/08/2019 l'analizzatore OLYMPUS AU400 è stato ritirato dalla Beckman.

- 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. Il contratto è stato definitivamente disdetto nel 2019 e sostituito con nuovo contratto in data 16/05/2019 di cui sotto. In data 17/10/2019 il contaglobuli LH500 matr. AT44169 è stato ritirato dalla Beckman.

- Contratto del 16/05/2019 con BECKMAN COULTER per la disponibilità di un Analizzatore AU 480 WITH ISE matr. 2019042609 (completo di un Gruppo di continuità, un Deionizzatore e una stampante Lexmark MS312) e di un Analizzatore UNICEL DxH 600-Coulter Cellular Analysis System matr. BC 21707(completo di un Gruppo di continuità e una stampante Lexmark MS312) .

- Contratto del 29/06/2009 con la Instrumentation Laboratory SPA per la 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 matr. 16082649, 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. Si rinnova tacitamente per ordini eseguiti

- 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. Con comunicazione del 31/01/2019 il contratto è stato prorogato fino al 01/01/2021.

- 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, con rinnovo tacito annuale. |
- 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, rinnovato tacitamente.
- Contratto di comodato d'uso sottoscritto il 02/08/2016 con la TOSCANA SERVICE SRL per la fruibilità di due erogatori/diluatori (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.

## **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 controllata SYNERGY SRL da un rapporto contrattuale di fornitura di servizi che hanno inciso nel 2019 per lo 0,1% del valore della produzione (Euro 10.190) e lo 0,4% dei costi della produzione (Euro 48.019). 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 controllata.

Nel corso degli anni VALDISIEVE HOSPITAL SRL ha fornito risorse finanziarie a SYNERGY SRL, sotto forma di finanziamento infruttifero, per Euro 74.700.

Si ricorda inoltre che nel 2019 la società è stata interamente capitalizzata coprendo le perdite pregresse (Euro 27.956) e ricostituendo il c.s. per Euro 10.000.

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 controllata 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**

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Si sottolinea comunque come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Si rinvia, anche per la descrizione degli effetti economici della pandemia e dei motivi che consentono di ritenere sussistenti le condizioni per la continuità della gestione, alla relazione sulla gestione.

Non si rilevano altri 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 2019 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 -173.714 ma anche della fiducia in un miglioramento del conto economico, sia pur probabilmente non dal 2020 stante la crisi pandemica, 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, 28 maggio 2020

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, 28 maggio 2020

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