

VALDISIEVE HOSPITAL SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.921	3.542
Totale immobilizzazioni immateriali	4.921	3.542
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.851.272	7.935.764
2) impianti e macchinario	333.725	196.005
3) attrezzature industriali e commerciali	260.167	244.485
4) altri beni	24.881	35.579
5) immobilizzazioni in corso e acconti	57.569	574.709
Totale immobilizzazioni materiali	13.527.614	8.986.542
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.981	3.299
Totale crediti verso altri	2.981	3.299
Totale crediti	2.981	3.299
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.981	3.299
Totale immobilizzazioni (B)	13.535.516	8.993.383
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	208.320	202.116
Totale rimanenze	208.320	202.116
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	722.677	1.764.656
Totale crediti verso clienti	722.677	1.764.656
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	900	0
Totale crediti verso imprese controllate	900	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.752	232
Totale crediti tributari	26.752	232
5-ter) imposte anticipate	860.872	669.934
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.283	379.168
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.397.338	1.370.724
Totale crediti verso altri	1.537.621	1.749.892
Totale crediti	3.148.822	4.184.714
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.011.351	309.717
3) danaro e valori in cassa	8.790	5.381
Totale disponibilità liquide	1.020.141	315.098
Totale attivo circolante (C)	4.377.283	4.701.928
D) Ratei e risconti	36.350	38.739

Totale attivo	17.949.149	13.734.050
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	3.698.097	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	2.354.430
Totale altre riserve	2.381.156	2.381.156
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.096.867)	(923.153)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(770.772)	(173.714)
Totale patrimonio netto	5.213.037	2.636.609
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.656.332	500.000
4) altri	4.681.884	4.684.184
Totale fondi per rischi ed oneri	6.338.216	5.184.184
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.174.860	2.312.272
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.158	325.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.085.834	421.342
Totale debiti verso banche	1.108.992	747.296
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.184	3.770
Totale acconti	4.184	3.770
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.374.047	2.218.044
Totale debiti verso fornitori	2.374.047	2.218.044
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.721	176.229
Totale debiti tributari	161.721	176.229
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.610	187.385
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.610	187.385
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.936	264.867
Totale altri debiti	364.936	264.867
Totale debiti	4.175.490	3.597.591
E) Ratei e risconti	47.546	3.394
Totale passivo	17.949.149	13.734.050

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.131.911	11.377.879
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	157.769	4.360
altri	41.839	19.658
Totale altri ricavi e proventi	199.608	24.018
Totale valore della produzione	10.331.519	11.401.897
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.245.815	2.310.723
7) per servizi	3.342.717	3.508.620
8) per godimento di beni di terzi	182.367	162.480
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.087.603	2.987.745
b) oneri sociali	986.967	1.176.570
c) trattamento di fine rapporto	238.290	243.506
Totale costi per il personale	4.312.860	4.407.821
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.121	2.034
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	421.881	419.674
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	126.160	4.918
Totale ammortamenti e svalutazioni	550.162	426.626
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.204)	(15.609)
12) accantonamenti per rischi	39.200	50.000
14) oneri diversi di gestione	627.407	654.050
Totale costi della produzione	11.294.324	11.504.711
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(962.805)	(102.814)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.589	5.812
Totale proventi diversi dai precedenti	8.589	5.812
Totale altri proventi finanziari	8.589	5.812
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.494	11.506
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.494	11.506
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.095	(5.694)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	37.956
Totale svalutazioni	0	37.956
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(37.956)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(961.710)	(146.464)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	10.528
imposte differite e anticipate	(190.938)	16.722
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(190.938)	27.250

21) Utile (perdita) dell'esercizio

(770.772)

(173.714)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(770.772)	(173.714)
Imposte sul reddito	(190.938)	27.250
Interessi passivi/(attivi)	(1.095)	5.694
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(962.805)	(140.770)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	277.490	293.506
Ammortamenti delle immobilizzazioni	424.002	421.708
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	37.956
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	701.492	753.170
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(261.313)	612.400
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.204)	(15.609)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.041.979	(298.696)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	156.003	(47.552)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.389	13.803
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	44.152	2.595
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	80.727	(325.650)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.319.046	(671.109)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.057.733	(58.709)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.095	(5.694)
(Imposte sul reddito pagate)	190.938	(27.250)
(Utilizzo dei fondi)	1.114.832	-
Altri incassi/(pagamenti)	(375.702)	(129.548)
Totale altre rettifiche	931.163	(162.492)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.988.896	(221.201)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.962.953)	(418.955)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.500)	(21.940)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(320)
Disinvestimenti	318	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(26.614)	(76.380)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.992.749)	(517.595)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(302.796)	284.560
Accensione finanziamenti	664.492	306.985
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.347.200	-

(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.708.896	591.544
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	705.043	(147.252)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	309.717	467.355
Danaro e valori in cassa	5.381	15.020
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	315.098	482.375
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.011.351	309.717
Danaro e valori in cassa	8.790	5.381
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.020.141	315.098

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nell'ambito del Rendiconto Finanziario, l'incremento delle disponibilità liquide rispetto all'esercizio 2019, pari a € 705.043 è stata determinata da varie concause con valenza opposta, fra le quali si segnalano quelle più significative:

Differenza Accantonamento a fondi	16.016,00
Incremento dei crediti verso clienti	-1.340.675,00
Differenza nell'utilizzo di fondi	1.114.832,00
Incremento debiti verso fornitori	203.555,00
Decremento dei ratei e risconti attivi	11.414,00
Incremento dei ratei e risconti passivi	41.557,00
Altri decrementi capitale circolante netto	406.377,00
Altri pagamenti	-246.154,00
Decremento dei debiti a breve verso le banche	-587.356,00
Accensione finanziamenti	357.507,00
Perdita esercizio	597.058,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	37.956,00
Disinvestimento attività finanziarie non immobilizzate	49.766,00

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2020, 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, 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», e successive modifiche (art. 3, comma 6, D.L. n. 183/2020).

In relazione al presente bilancio non si ritenuto necessario di dover applicare la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 non essendone ricorsi i presupposti

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 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.
- 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 Cairolì 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 non si sono verificate circostanze a causa delle 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"

Al 31/12/2020 si è proceduto inoltre alla rivalutazione dell'intero compendio edificato, distinguendo fra fabbricati e area su cui gli stessi insistono, ex art. 110 Decreto Legge 104/2020. Si rinvia per maggiori dettagli a quanto esposto più avanti sub. **Immobilizzazioni materiali**

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 RISCOINTI ATTIVI E PASSIVI

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

FONDI PER RISCHI E ONERI

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

E' presente in bilancio una posta che tiene conto dell'imposizione latente cui ineriscono i maggiori valori recepiti da perizia di trasformazione societaria.

Nel bilancio chiuso al 31.12.2020 sono stati inseriti fondi per imposte differite per Euro 1.152.800 a seguito dell'eseguita rivalutazione dei cespiti immobiliari ai soli effetti civilistici.

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.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa.

Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo periodo di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

La Società ha intrapreso le seguenti azioni nel 2020 per contrastare gli effetti economici/finanziari dell'emergenza ovvero ha beneficiato delle seguenti misure:

- Moratoria onerosa su n.2 contratti di leasing solo quota capitale fino al 30/06/2021 (evitato il pagamento di n. 18 canoni per un totale mancato esborso pari a Euro 27.204 incluso iva)
- Moratoria onerosa su n. 2 contratti di mutuo ipotecario

Sul mutuo contratto nel 2014 e su cui era già in corso regolare ammortamento si è evitato il pagamento di n. 10 RATE per un totale mancato esborso pari a Euro 38.681,90

Sul nuovo mutuo contratto per la realizzazione del nuovo reparto di day surgery la moratoria è invece intervenuta quando ancora il mutuo era in di fase di preammortamento e quindi ha avuto un impatto solo sulla sospensione della quota interessi pari a euro 19.190,24

- Moratoria su n. 2 contratti di locazione operativa di cui una onerosa
 - Sul contratto di locazione del mammografo con Verso Finance la moratoria è consistita solo nella sospensione del pagamento di sei mensilità che sono comunque state regolarmente fatturate e quindi regolarmente imputate a conto economico. Sono stati quindi in questo caso evitati esborsi per Euro 17.685,84 (6x2947,64). A fronte della sospensione dei pagamenti non sono previsti oneri a carico di Valdisieve Hospital.
 - Per quanto riguarda invece la locazione operativa De Lage Landen International il mancato esborso evitato ammonta a Euro 10.777,32 e corrisponde a 6 mensilità. A fronte di tale sospensione il canone mensile, comprensivo di IVA passa da Euro 1796.22 a 1.835,40 (sospensione onerosa)
- Non avendo possibilità di accedere alla Cassa integrazione in deroga Covid-19 è stata richiesto ed ottenuto l'accesso al Fondo Integrazione Salariale nei seguenti periodi temporali:

01/04/2020 al 31/05/2020

01/06/2020 al 06/06/2020

08/06/2020 al 30/06/2020

23/11/2020 al 30/11/2020

01/12/2020 al 15/12/2020

Per un totale di 2278 ore corrispondenti a Euro 14.389 di contributi erogati

- Azzeramento saldo Irap 2019 dovuto per € 9.788

Credito imposta ex art. 125 DL 34 del 19/05/2020 per l'acquisto dei dispositivi di protezione individuale Euro 28.297 da utilizzare in compensazione

- stipula di apposito accordo contrattuale con Azienda USL Toscana Centro in data 27/03 /2020, denominato "modalità retributiva emergenza covid-19", che ha consentito il pagamento mensile in acconto di una somma pari a 1/12 del tetto assegnato in modo da diminuire al massimo le temporanee difficoltà finanziarie che altrimenti avrebbero potuto generarsi stante la ridotta attività soprattutto nei periodi di lock down

Nota integrativa, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	31.575	127.359	158.934
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.575	123.817	155.392
Valore di bilancio	-	3.542	3.542
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.500	3.500
Ammortamento dell'esercizio	-	2.121	2.121
Totale variazioni	-	1.379	1.379
Valore di fine esercizio			
Costo	31.575	130.859	162.434
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.575	125.939	157.514
Valore di bilancio	-	4.921	4.921

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 l'acquisizione di un applicativo software per la refertazione on line mediante il quale i pazienti, i medici di famiglia e del lavoro possono consultare i referti via internet attraverso browser (firefox, Chrome, Edge ecc).

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

Immobilizzazioni materiali

Nel costo dei beni è stata imputata quota di interessi passivi per Euro 21.711. Per maggiori dettagli si rinvia al paragrafo "oneri finanziari capitalizzati". Trattasi di interessi passivi connessi al finanziamento della costruzione del nuovo reparto di Day Surgery.

Le immobilizzazioni materiali presenti nel patrimonio della società sono state rivalutate negli esercizi precedenti secondo le disposizioni delle seguenti norme di legge:

- L. 476/72
- L. 342/2000
- L. 145/2018

La società si è avvalsa PER IL PRESENTE ESERCIZIO della facoltà di rivalutare ai soli effetti civilistici le immobilizzazioni materiali come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

Si forniscono a tal proposito le seguenti informazioni:

- criterio adottato;
la rivalutazione è stata effettuata sulla base di una perizia di stima al 31/12/2020 redatta dal Geom. Carlo Renai in data 25/05/2021, e giurata in data 17/06/2021, che ha attribuito al fabbricato e ai terreni rispettivamente i seguenti valori:
fabbricato Euro 12.566.533
terreni Euro 1.533.467
tali valori sono stati prudenzialmente ridotti dagli amministratori come segue:
fabbricati Euro 11.402.009
terreni Euro 1.449.264
valori che non eccedono il valore recuperabile dell'immobilizzazione

Ai fini della rivalutazione del valore dei terreni è stata utilizzata la tecnica contabile di incremento del solo costo storico, considerato che il bene, per sua natura, non è oggetto di ammortamento mentre per quanto riguarda i fabbricati si è adottata la tecnica mista di incremento del valore del cespite e di riduzione del relativo fondo ammortamento.

A tal proposito si evidenzia che si è ritenuto opportuno, pur non essendo, di per se, la rivalutazione motivo di incremento della vita utile dei beni, ridurre l'entità del fondo ammortamento del fabbricato in modo da meglio rispecchiare la mutata stima della vita utile del medesimo che per effetto dei lavori strutturali eseguiti si è allungata.

- importo della rivalutazione, al lordo delle imposte differite, è pari ad Euro 4.500.000
- effetto sul patrimonio netto è pari ad Euro 3.347.200
non avendo effettuato l'affrancamento ai fini fiscali del saldo attivo di rivalutazione gli effetti sul patrimonio netto sono infatti pari alla differenza tra la rivalutazione effettuata (di cui sopra) e l'accantonamento al fondo imposte differite

La società NON si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla legge 126/2020)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, il valore netto delle immobilizzazioni materiali registra un incremento di euro 4.541.071 (+50.53%), essenzialmente per effetto della rivalutazione dei beni di impresa di cui si è riferito sopra.

Gli investimenti e/o i disinvestimenti hanno riguardato:

Fabbricati:

- lavori per la modifica della viabilità interna allo scopo di adeguarsi alle normative anti-Covid, compresa la realizzazione di una recinzione in metallo della zona destinata a servizi e altre opere complementari. Totale incremento per acquisizione €. 18177,35
- **COMPLETAMENTO LAVORI RELATIVI ALL'AMPLIAMENTO DEL REPARTO OPERATORIO CON SEZIONE PER DAY SURGERY e conseguente:**
 - incremento per €. 238717.57 a fronte di lavori svolti nel 2020
 - incremento di euro 457.290 PER GIROCONTO DA IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO (la voce immobilizzazioni materiali in corso ha subito un conseguente decremento di pari importo)

Si ricorda inoltre che il valore dei terreni e dei fabbricati ha subito un consistente incremento a fronte della rivalutazione ampiamente illustrata sopra

Mobili e arredamento

- acquisto modulo bancone dritto per front office e bancone reception "Arc" completo di scrivania. Totale incremento per acquisizione €. 2592,91.

Attrezzature specifiche

- acquisto di 24 letti elettrici Theorema accessoriati, con altezza variabile, destinati al nuovo reparto Day Surgery; 6 poltrone per prelievi con altezza variabile destinate al nuovo reparto day surgery. Non risultando confacenti alle ns. necessità, tali poltrone sono state restituite a Gennaio 2021 e pertanto non sono state oggetto di ammortamento nell'anno in corso; monitor colonna per sala operatoria CARESCAPE B650 V3 matr. SNS20100119HA +accessori; sistema radiologico mobile Philips mod Practix 160 usato s/n P3-447(per adeguamento Covid); riscatto da locazione operativa di Tecar VEGA s/n 0607150141 completa di accessori; 3 carrelli PRECISO A 10 MODULI con accessori per nuovo reparto day surgery; Spirometro MINISPIR s/n A23-C 13979 per medicina sportiva (per adeguamento Covid); 3 lavapadelle NINJO LTC di cui una adibita al nuovo reparto day surgery; elettrocardiografo CARDIOLINE MOD.100 L con accessori s/n 0588191D; sistema GAME READY matr. JF20128-B112 per il reparto di fisioterapia; schermo mobile per la radiologia. Incremento per acquisizioni €. 71841,05.
- vendita, al prezzo simbolico di 1,00 euro, del mammografo PLANMED SOPHIE s/n WGCVS32150 acquistato nel 2011, risultante obsoleto e non più in grado di supportare le nuove tecnologie di ricezione delle immagini. Decremento per vendita €. 38000,00 (=fondo amm.to)
- rottamazione di alcune attrezzature acquisite negli anni 1990/1991/1993/1996/1997/1998 e 2000 oramai fuori uso da tempo, inutilizzabili e in cattivo stato per rotture e degrado. La rottamazione è avvenuta tramite una ditta specializzata nel recupero di rottami metallici e altri materiali. Decrementi per alienazioni €. 50.788,91=f/do amm.to)

Impianti generici

- completamento dei lavori all'impianto elettrico del nuovo reparto di day surgery. Incremento per acquisizione €. 69330,00;
- PER GIROCONTO DA IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO PER COSTI SOSPESI AL 31 /12/2019 DI €. 43850,00);
- realizzazione dell'impianto di distribuzione dei gas medicali al nuovo reparto di degenze in day hospital. Incremento per acquisizione €. 17220,22;
- rilevato il 31/12/2020 il ritiro per smaltimento da parte della BERMAN SRL di uno Stativo di sala operatoria marca Berman AR 6000 s/n 0496062 come da ns. DDT n. 43 del 30/03/2009. Decremento per rettifica €. 8536.52

Macchine d'ufficio elettromecc. ed elettroniche

- acquisto di Notebook HP S/N 5CD0105ZY5; notebook Dell vostro 3590; switch Cisco catalyst serie 2960 s/n SFOC2433L3KW; stampante per Braccialetti degenti ZD510 s/n ZD51013-D0EE00FZ; pc portatile Lenovo All in one V530.

Attrezzature varie e minute (<516,46 €)

- rottamazione di una lavatrice, 2 poltrone, piccole attrezzature di sala operatoria acquistate nei primi anni 2000, il tutto in disuso da anni. La rottamazione è avvenuta tramite una ditta specializzata nel recupero di rottami metallici e altri materiali. Decremento per rottamazione €. 3.526.72 =f/do amm.to.

Attrezzatura generica

- rottamazione di 2 lavatrici e una vetusta lavastoviglie fuori uso da anni. La rottamazione è avvenuta tramite una ditta specializzata nel recupero di rottami metallici e altri materiali. Decremento per rottamazione €. 3706,26 =f/do amm.to.

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.347.294	1.632.427	1.709.206	519.116	-	8.208.043
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	256.895	126.257	71.841	7.959	-	462.952
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	3.500.000	-	-	-	-	3.500.000
Ammortamento dell'esercizio	(701.323)	48.387	56.159	18.657	-	(578.120)
Totale variazioni	4.458.218	77.870	15.682	(10.698)	-	4.541.072
Valore di fine esercizio						
Costo	4.604.188	1.750.147	1.685.025	527.075	-	8.566.435
Rivalutazioni	11.059.732	-	-	-	-	11.059.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.755.079	1.416.423	1.424.858	502.194	-	6.098.554
Valore di bilancio	12.851.272	333.725	260.167	24.881	57.569	13.527.614

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	95.676
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.329

	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	10.591	12.962	0	0
2)	Oneri finanziari	515	809	0	17
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	25.596	19.908	14.222	12.034
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	19.904	25.592	3.278	5.466
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	0	0	0
2)	Oneri finanziari	0	24	0	0
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	17.063	14.438	34.375	28.125
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	3.937	6.562	15.625	21.875
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	79.138	85.085
2)	Oneri finanziari	2.324	2.790
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	135.000	135.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	16.875	16.875
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	42.188	25.313
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	92.812	109.687
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	0	0

La società ha ottenuto la sospensione delle rate di leasing prevista dall'articolo 56 del Decreto Legge n. 18/2020.

Evidenziamo di seguito gli effetti derivanti dalla sospensione delle rate in scadenza:

La suddetta moratoria riguarda solo la quota capitale del canone di leasing; gli interessi sono stati comunque corrisposti. Nel 2020 ha esplicitato i suoi effetti su dieci canoni mensili, dal 01/03/2020 al 31/12/2020.

L'importo del singolo canone relativo al CTR 01453142 ECOGRAFO APLIO TOSH MPS LEASING E FACTORING è stato rideterminato tenendo conto anche della proroga della moratoria al 30/06/2021. I canoni residui di competenza mensili sono n. 13 pari a € 411,81 ciascuno.

L'importo del singolo canone relativo al CTR N. 0147332 - TAC PHILIPS MPS LEASING E FACTORING è stato rideterminato tenendo conto anche della proroga della moratoria anche al 30/06/2021. I canoni residui di competenza mensili sono n. 38 pari a € 1.620,62 ciascuno.

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, 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.

Alla data odierna la società è ancora in fase di liquidazione. Se ne prevede la chiusura entro la fine del corrente anno.

Si riepiloga di seguito la situazione al 31/12/2020 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
Crediti immobilizzati verso altri	3.299	(318)	2.981	2.981
Totale crediti immobilizzati	3.299	(318)	2.981	2.981

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	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
SYNEGY SRL	PONTASSIEVE (FI)	06420130483	10.000	(42.140)	10.000	100,00%

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

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	2.981	2.981
Totale	2.981	2.981

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 31/12/2020, rispetto al bilancio del precedente esercizio, si registra un incremento nelle giacenze di medicinali e di materiale sanitario e un decremento del materiale radiologico e di laboratorio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	202.116	6.204	208.320
Totale rimanenze	202.116	6.204	208.320

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.

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati rilevati crediti v/altri per Euro 118.737 a seguito del pagamento dell'imposta di registro relativa alla sentenza delle CdA di Firenze n. 550/2019. Stante però le incertezze circa la effettiva esigibilità di tale credito si è anche provveduto alla rilevazione della sua svalutazione tramite accantonamento ad apposito fondo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.764.656	(1.041.979)	722.677	722.677	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	900	900	900	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	232	26.520	26.752	26.752	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	669.934	190.938	860.872		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.749.892	(212.271)	1.537.621	140.283	1.397.338
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.184.714	(1.035.892)	3.148.822	890.612	1.397.338

Rispetto all'esercizio precedente l'ammontare totale dei crediti verso clienti risultano diminuiti nella misura di Euro 1.041.979

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

credito IRES Euro 4082

credito IRAP Euro 3758

crediti entrambi generati da acconti di imposta in eccedenza

credito imposta ex art. 125 DL 34 del 19/05/2020 Euro 18.912

Trattasi del c.d. Credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione.

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

La voce C Il 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 527.431 ed è principalmente dovuto a vari accantonamenti a fondo rischi per controversie legali effettuati nel corso degli anni
- credito IRES per perdite pregresse Euro 232.365
- credito IRAP Euro 101.076 principalmente dovuto a vari accantonamenti a fondo rischi per controversie legali effettuati nel corso degli anni

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di crediti per imposte anticipate iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente per euro 12.610 a fronte di un parziale storno del fondo rischi per controversie legali e pagamenti di imposte e contributi di competenza dell'anno 2019

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:

- crediti v/fornitori per Euro 6.091
- Crediti diversi per euro 129.732

Tale posta è determinata per la quasi totalità da un credito verso la ASL per il contributo che dovrà essere erogato ex DGRT 234/2021 a fronte dei maggiori oneri sostenuti a seguito del rinnovo del CCNL del personale non medico.

La voce C.II.5-quater "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo è invece così composta :

- 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 per euro 1.397.338;
- crediti v/altri per Euro 118.737 di cui si è detto in premessa e relativi al pagamento dell'imposta di registro sulla sentenza della Corte d'Appello di Firenze n. 550/2019, causa contenzioso per prestazioni libero professionali rese negli anni 1997-2000 e che, come detto, sono stati integralmente svalutati

Le voci su cui si è provveduto ad una svalutazione sono quindi:

- la componente di credito verso la Azienda USL Toscana Centro corrispondente agli interessi maturati sui ritardati pagamenti per Euro 7.423 (vedasi più avanti "Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide").
- il credito di Euro 118.737 di cui sopra

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

Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore (salva la eccezione di cui sopra, crediti per interessi v/ASL e per imposta di registro) 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	309.717	701.634	1.011.351
Denaro e altri valori in cassa	5.381	3.409	8.790
Totale disponibilità liquide	315.098	705.043	1.020.141

Il saldo delle disponibilità liquide riferite a depositi bancari e postali rappresenta la consistenza attiva al 31.12.2020 dei conti correnti bancari liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio.

Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. Ag. Pontassieve Euro 771.505

Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve Euro 238.379

importi da accreditare nei suddetti conti correnti Euro 1.467

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

Ratei e risconti attivi

La voce Risconti attivi comprende:

Assicurazione veicoli fringe benefit Euro 60

Assicurazione RCA Euro 161

Assicurazioni non obbligatorie Euro 1.206

Canoni leasing beni mob. ded. Euro 6.246

Canone assistenza software Euro 550

Canone locazione beni mobili Euro 3.101

Canone manutenzione periodica Euro 2.137

Fitti passivi Euro 3.852

Ricerca, addestramento e formazione Euro 906

Servizi diversi deducibili Euro 1.307

Spese pubblicità Euro 3.441

Spese erogazione mutui Euro 10.582

Software e licenze d'uso d'esercizio Euro 2.574

Tasse di proprietà autoveicoli Euro 17

Tasse di proprietà veicoli fringe benefit Euro 209

Oneri finanziari capitalizzati

La società, come già illustrato nei precedenti bilanci, 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 sino al momento in cui il cespite si è reso 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
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	21.711
Totale	21.711

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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	1.000.000	-		1.000.000
Riserve di rivalutazione	350.897	3.347.200		3.698.097
Riserva legale	1.423	-		1.423
Altre riserve				
Riserva straordinaria	26.726	-		26.726
Varie altre riserve	2.354.430	-		2.354.430
Totale altre riserve	2.381.156	-		2.381.156
Utili (perdite) portati a nuovo	(923.153)	(173.714)		(1.096.867)
Utile (perdita) dell'esercizio	(173.714)	173.714	(770.772)	(770.772)
Totale patrimonio netto	2.636.609	3.347.200	(770.772)	5.213.037

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Le perdite portate a nuovo hanno avuto un aumento di euro 173.714 per effetto della delibera assembleare di approvazione del bilancio 2019 con cui si è deciso tale destinazione per l'intero importo del risultato di esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	CAPITALE SOCIALE	B	-
Riserve di rivalutazione	3.698.097	RISERVA DI UTILI	ABC	3.698.097
Riserva legale	1.423	RISERVA LEGALE	ABC	1.423
Altre riserve				
Riserva straordinaria	26.726	RISERVA DI UTILI	ABC	26.726

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	2.354.430	VEDI TABELLA SOTTO		-
Totale altre riserve	2.381.156			26.726
Utili portati a nuovo	(1.096.867)			-
Totale	5.983.809			3.726.246
Quota non distribuibile				3.726.246

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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.

La società si è avvalsa della possibilità di rivalutare i beni di impresa secondo quanto concesso dall'articolo 110 del decreto legge n. 104/2020 (poi convertito nella L. 126/2020).

Si rinvia per i dettagli a quanto riportato sub Immobilizzazioni materiali.

Il saldo attivo della rivalutazione effettuata è stato accantonato in apposita riserva denominata "riserva di rivalut. L.126/2020"

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 97,72% rispetto all'anno precedente passando da euro 2.636.610 a euro 5.213.038, nonostante la perdita di esercizio, a causa del consistente incremento delle riserve di rivalutazione conseguente alla rivalutazione dei beni di impresa in precedenza illustrata.

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
Valore di inizio esercizio	500.000	4.684.184	5.184.184
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	1.156.332	39.200	1.195.532
Utilizzo nell'esercizio	-	41.500	41.500
Totale variazioni	1.156.332	(2.300)	1.154.032
Valore di fine esercizio	1.656.332	4.681.884	6.338.216

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

PER IMPOSTE ANCHE DIFFERITE

Si rinvia, per la determinazione delle differenze temporanee tassabili, che hanno generato movimenti del fondo imposte differite e i relativi effetti fiscali, al prospetto riportato nella sezione successiva di cui all'art. 2427, comma 1, numero 14.

- Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per IMU PRESUNTIVAMENTE DOVUTA per euro 3.532 stanziata A SEGUITO DI UNA VARIAZIONE DEL CLASSAMENTO AVVENUTA IN DATA 09 /10/2020, CON CONSEGUENTE INCREMENTO DELLA RENDITA DEL FABBRICATO, MA NON ANCORA AD OGGI NOTIFICATA

- 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.

ALTRI FONDI

Tale voce è riferita a fondi costituiti a fronte di rischi derivanti da liti connesse all'attività svolta dalla società e complessivamente ammontano a euro 4.681.884.

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

L'incremento per euro 39200 è relativo ad accantonamenti dell'esercizio effettuati per nuove richieste risarcitorie pervenute per r.c. professionale

I decrementi (-euro 41.500) sono relativi a utilizzi dell'esercizio effettuati per chiusura di alcuni contenziosi alcuni dei quali anche con esito positivo per la società

Si rinvia per ulteriori dettagli successiva voce Accantonamento per rischi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.312.272
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	181.561
Utilizzo nell'esercizio	318.974
Totale variazioni	(137.412)
Valore di fine esercizio	2.174.860

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione ove dovuto.

I debiti al 31/12/2020 complessivamente sono aumentati del 16,06% rispetto all'anno precedente passando da euro 3.059.625 a euro 4.175.490,73.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2020 ammontano complessivamente a euro 4.175.491

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 669.812 di capitale residuo da rimborsare e si riferiscono al "mutuo fondiario a stato di avanzamento lavori" stipulato in data 25/11/2019 con BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI PONTASSIEVE n. 073298 (capitale erogato da rimborsare al 31/12/2020 Euro 1.000.000,00).

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	747.296	361.696	1.108.992	23.158	1.085.834	669.812
Acconti	3.770	414	4.184	4.184	-	-
Debiti verso fornitori	2.218.044	156.003	2.374.047	2.374.047	-	-
Debiti tributari	176.229	(14.508)	161.721	161.721	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	187.385	(25.775)	161.610	161.610	-	-
Altri debiti	264.867	100.069	364.936	364.936	-	-
Totale debiti	3.597.591	577.899	4.175.490	3.089.656	1.085.834	669.812

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 /2020 Euro 21.460).

- scoperto di conto corrente 832/00 Intesa San Paolo Ag. Pontassieve Euro 1.697

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 31/12/2020 Euro 85.834);

- la quota del debito relativo al mutuo BCC stipulato in data 25/11/2019 di cui sopra (consistenza al 31 /12/2020 Euro 1.000.000 di cui oltre i 5 anni Euro 669.812).

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 31.12.2020.

I principali debiti nei confronti dell'Erario sono così composti:

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 77.421

- Erario c/ritenute IRPEF collaboratori Euro 7.029

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 33.635

- altri debiti tributari Euro 38.103

- Erario c/imposte su TFR Euro 4.570

- Erario c/IVA Euro 961

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla società a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta e sono state versate in data 18/01/2021.

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 (33.548 euro su 51.604 originari)

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

- contributi INPS lav. Dipendenti per Euro 160.444 relativi alle mensilità di dicembre 2020 e sono stati versati il 18/01/2021

- contributi EMPAM medici liberi prof. per Euro 1.166 maturati e non ancora versati al 31.12.2020.

La voce "Altri debiti" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 288.483 (di cui 94.055 una tantum per rinnovo CCNL) di cui le retribuzioni relative alla mensilità di dicembre 2020 sono stata corrisposte ai dipendenti il 07/01/2021 e la c.d una tantum in due tranches il 04/02/2021, e, a saldo, il 07/05/2021

- dipendenti c/liquidazioni Euro 10.589

- ritenute sindacali Euro 1.996

- collaboratori conto compensi Euro 17.287

- debiti v/fondi pensione Euro 19.977

- debiti diversi Euro 8.367

- debiti v/ la Cassa di Previdenza integrativa dei Medici della Ospedalità Privata Euro 3.921

- partite passive varie da liquidare Euro 13.242

Il conto "partite passive varie da liquidare" è invece principalmente formato da assegni emessi in conto pagamento di posizioni di debito e da spese e oneri di competenza 2020 non addebitati al 31/12/2020 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 31/12/2020 il capitale da rimborsare ammonta a Euro 107.295 di cui Euro 21.461 entro il 31/12/2021.

In data 25/11/2019 è stato poi stipulato, con la Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve, un nuovo 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,;

e

- **appezzamento 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, superficie are 33, centiare 35, reddito dominicale 14,64,

Al 31/12/2020 il capitale da rimborsare ammonta a Euro 1.000.000.

Solo su tale mutuo la società ha deciso di usufruire della ulteriore moratoria prevista dal DL 73/2021 (c.d. decreto sostegni bis) che prevede la sospensione dei rimborsi fino al 31/12/2021.

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
Ratei passivi	3.394	44.152	47.546
Totale ratei e risconti passivi	3.394	44.152	47.546

La voce Ratei passivi comprende:

Canone manutenzione periodica relativo ad un'apparecchiatura del laboratorio analisi Euro 659

Spese telefoniche Euro 970

Canoni leasing beni mob. ded. Euro 17.978

Canoni locazione beni mobili Euro 5.446

Interessi passivi su mutui Euro 22.493

Si evidenzia che la rilevanza delle ultime tre voci di cui sopra è strettamente connessa alle moratorie COVID

Il totale del passivo è aumentato del 12,86 % rispetto all'anno precedente passando da euro 11.097.441 a euro 12.736.112 a causa soprattutto della rilevazione delle imposte differite connesse alla rivalutazione dei beni aziendali effettuata e del completamento dei lavori di realizzazione del reparto di day-surgery che hanno richiesto maggior indebitamento v/banche.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. fare ricorso agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la forzata contrazione dei volumi di attività;
2. richiedere specifici contributi in conto esercizio;
3. moratoria sui contratti di leasing (solo quota capitale) con conseguente riduzione dei canoni di competenza;
4. moratoria sui contratti di locazione operativa;
5. moratoria sui contratti di mutuo ipotecario in essere.

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 10.131.911 (- euro 1.245.868 e -10,95%) rispetto all'esercizio precedente) suddivisibili come da tabella di seguito riportata.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SPEDALITA' SSN	8.483.589
SPEDALITA' PRIVATI	432.203
PRESTAZIONI AMBULATORIALI	1.181.750
DIFFERENZA DI CLASSE ALBERGHIERA	17.810
PRESTAZIONI VARIE	16.559
Totale	10.131.911

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 NON TASS. IRAP Euro 129.472

Per il contributo che dovrà essere erogato ex DGRT 234/2021 a fronte dei maggiori oneri sostenuti a seguito del rinnovo del CCNL del personale non medico

ALTRI CONTRIBUTI COVID NON TASSATI Euro 28.297
ex art. 125 DL 34 del 19/05/2020

ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI Euro 41.839
Per la maggior parte trattasi di sopravvenienze attive

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 € 2.245.815 e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti di 64.908 Euro (-2,81%)

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 3.342.717 e rispetto al precedente esercizio sono diminuiti di euro 165.903 e di 4,73 punti in termini percentuali.

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

- ONORARI PROFESS. AREA MEDICA
- ONORARI PROFESSIONISTI
- MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO
- COMP.AMM.-CO.CO.CO.(SOCIsipa-srl)

mentre di seguito si indicano le voci che hanno registrato il più consistente incremento

- SERVIZIO LAVANDERIA ESTERNO
- CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA
- MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%
- SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI
- ANALISI CLINICHE C/O TERZI

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti da:

- canoni di leasing e noleggio di attrezzature e ammontano a € 156.273 (+13,81%)

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

- contratto di locazione OPERATIVA del 27/01/2020 stipulato con la Verso Healthcare srl per il noleggio di: mammografo marca Planmed matr. CTY288385 con accessori. Il corrispettivo della locazione è costituito da un canone mensile anticipato di €.2416,10. Corrispettivo annuo €. 28.992;
- contratto di locazione operativa dell'11/05/2020 n.19603809 stipulato con la Grenke srl per il noleggio di: termoscanner matricola YB000002024. Corrispettivo della locazione rappresentato da un canone mensile di €. 171,35 a partire dal 01/06/2020.
- contratto di locazione operativa stipulato il 16/11/2020 con la DLL-De Lage Landen International B.V.I per il noleggio di: postazione cardiologica con holter dinamico e pressorio. Corrispettivo pari ad €. 291,00 mensili;
- fitti passivi per € 13.959 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 5.561 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 12.135 hanno subito un lieve incremento dovuto sostanzialmente ad un leggero aumento del costo delle licenze d'uso del software 3M Grouper per le esigenze di elaborazioni dati statistici del ministero della salute e della licenza per l'antivirus Kaspersky configurato su 50 postazioni.

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 diminuita rispetto al bilancio 2019 (- 94.961 e in termini percentuali -2,15).

Si evidenzia che la diminuzione di tale voce di costo, al netto dei maggiori oneri legati all'avvenuto rinnovo contrattuale, avrebbe potuto essere superiore al 7%

Durante l'esercizio si è fatto ricorso:

- Al Fondo Integrazione Salariale (nel settore non è contemplata la cassa integrazione);
- utilizzo concordato ferie massive;

al fine di limitare gli effetti economici negativi legati alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Tale posta di bilancio non ha subito significative variazioni

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Anche tale voce di bilancio non ha subito significative variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati:

	2020	2019
AMM.TO ORD.FABBRICATI CIVILI	298.677	287.879
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	26.928	22.906
AMMORT. IMPIANTI TERMOTECNICI	21.460	25.264
AMMORT. ATTREZZATURA SPECIFICA	55.547	54.883
AMMORT. ATTREZZATURA GENERICA	612	995
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	10.218	13.456
AMM.TO ORD. AUTOCARRI	555	1.111
AMM.AUTO FRNG BNFT DIP.	4.639	9.279
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	3.244	3.902

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 l'importo corrispondente agli interessi maturati sui ritardati pagamenti da parte della Azienda Sanitaria.

Si è inoltre provveduto ad un'ulteriore svalutazione credit v/altri per euro 118.737

Si rinvia per maggiori dettagli in merito a quanto esposto sub Attivo circolante: Crediti

Sugli altri crediti non si è provveduto ad 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 registra un saldo negativo (incremento delle rimanenze) di euro 6.204.

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, 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 39.200 euro a fronte di 6 nuovi sinistri 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 26.643 euro e del 4.07% in termini percentuali, comprende molte voci di cui poche hanno registrato variazioni di rilevante entità. Si elencano di seguito quelle più importanti:

	2020	2019
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE euro	524.746	514.125

La esistenza di tale voce è legata al particolare regime iva cui la società è soggetta - c.d. prorata L'incremento sopra evidenziato deriva principalmente dalle fatture passive afferenti la realizzazione del nuovo reparto di day surgery di cui si è già detto

IMU IMMOBILI STRUMENTALI euro	37.429	38.600
VALORI BOLLATI euro	10.111	12.578
IMPOSTE E TASSE NON PAGATE euro	8.087	547
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI euro	8.131	2.313
SOPRAVV. PASSIVE ORD. euro	0	9.800
TASSA SUI RIFIUTI euro	11.048	16.678
QUOTE ASSOCIATIVE euro	13.704	16.554
MINUSVALENZE ORDINARIE euro	0	26.294

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 passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.842
Altri	1.652
Totale	7.494

In particolare si tratta di:

- interessi passivi su anticipi su fatture e su finanziamenti a breve per Euro 1.874
- interessi passivi sul mutuo ipotecario Banca di Credito Cooperativo € 3.968;
- interessi passivi e oneri indeducibili Euro 153
- interessi pass. su debito v/fornitori Euro 1.498

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

- fabbricati civili
riferentesi principalmente al nuovo reparto di day surgery per euro 19.190

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

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali è pari a euro 191.955 ed è composto dalla seguenti voci:

SOPRAVVENENZE ATTIVE EURO 34.186

Per storno del fondo controversie legali a fronte della chiusura di una lite senza alcun esborso e l'inatteso rimborso delle spese legali sostenute in precedenti esercizi da parte di una compagna assicurativa di controparte

CONTRIB. C/ESERC.NON TASS.IRAP EURO 129.472

Per il contributo straordinario, ad oggi ancora da percepire, della Regione Toscana al ristoro dei maggiori oneri sostenuti nel 2020 sul rinnovo del CCNL (v. già citata Delibera Giunta Regione Toscana n. 234/2021)

ALTRI CONTR.COVID19 NON TASSATI EURO 28.297

Trattasi dei contributi ex DL 34 del 19/05/2020 per l'acquisto di DPI

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali di entità significativa.

Voce di costo	Importo	Natura
SALARI E STIPENDI INDEDUCIBILI	94.056	UNA TANTUM TARDIVO RINNOVO CCNL
PROD. SANITARI E DPI	166.141	ACQ. MAT. SANIFICAZ. E PROT. COVID
ANALISI CLINICHE C/O TERZI	108.246	COSTO TEST/TAMPONI ANTI COVID
CANONI DI LOCAZION EBENI MOBILI	1.375	NOLEGGIO TERMOSCANNER
Totale	369.818	

Per quanto riguarda invece gli oneri di entità o incidenza eccezionali le voci più rilevanti nel loro complesso sono rappresentate dai maggiori costi sostenuti per il contrasto dell'emergenza pandemica (acquisto di DPI, prodotti igienizzanti, tamponi etc) ma altra voce di rilevante entità è quella relativa a maggiori costi per retribuzioni arretrate legati al rinnovo del CCNL del personale non medico (c.d. una tantum).

Preme segnalare comunque che dal punto di vista finanziario la pandemia ha determinato anche degli esborsi superiori a quelli delle voci di costo sopra evidenziate.

Infatti :

- 1) Le spese sostenute sono al netto dell' IVA sugli acquisti ove dovuta
- 2) Per contrastare l'emergenza pandemica si sono dovuti sostenere i seguenti oneri di utilità pluriennale soggetti a procedura di ammortamento:
 - Acquisto nuovo bancone per front office completo di vetrage Euro 1420
 - Acquisto di due notebook aggiuntivi per consentire il lavro in smart working Euro 1400
 - acquisto sistema radiologico mobile per rispettare protocolli covid ed effettuare radiografie nei reparti senza spostamenti dei pazienti fino alle sala radiologica. Euro 10.500
 - acquisto nuovo spirometro e boccagli conformi alle disposizioni anti covid euro 1167
 - lavori di modifica alla viabilità interna al complesso ospedaliero per nuove regolamentazioni sicurezza covid-19 euro 10.141

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 (-)	zero	(96/05/010 e 015)
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	<u>190.938</u>	(96/10/010 e 015)
3. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2)	190.938	

Nelle voci 2 e 3 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
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	2.197.628	2.097.020
Differenze temporanee nette	(2.197.628)	(2.097.020)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(475.991)	(95.464)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(51.440)	(5.612)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(527.431)	(101.076)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
CONTRIBUTI SINDACALI NON PAGATI	2.162	(165)	1.997	24,00%	479	-	-
RETRIBUZIONI NON PAGATE	94.056	94.056	188.112	24,00%	22.573	-	-
IMPOSTE E TASSE NON PAGATE	547	4.008	4.555	24,00%	1.093	-	-
ACCANTONAM. AL F.DO RISERVA PER CONTROVERSIE LEGALI	50.000	(10.800)	39.200	24,00%	9.408	4,82%	1.889
ACCANTONAMENTO PER RISCHI SU CREDITI INDEDUCIBILE	-	118.737	118.737	24,00%	28.497	4,82%	5.723

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
RIVALUTAZIONE BENI DI IMPRESA EX L. 126/2020	4.000.000	4.000.000	24,00%	960.000	4,82%	192.800

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	557.860			(129.831)		
di esercizi precedenti	410.332			540.161		
Totale perdite fiscali	968.192			410.330		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	557.860	24,00%	133.886	410.332	24,00%	98.480

Con riferimento alla tabella "Dettaglio delle differenze temporanee deducibili" si specifica che:

- l' "Importo al termine dell'esercizio precedente" è la base di calcolo delle imposte anticipate rilevate al 31/12/2019
- l' "Importo al termine dell'esercizio" è la base di calcolo delle imposte anticipate rilevate al 31/12/2020 e
- le "Variazione verificatasi nell'esercizio" sono determinate per differenza tra i due valori di cui sopra

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	88
Totale Dipendenti	108

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

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	345.399	12.000

L'ammontare dei compensi spettanti e corrisposti agli amministratori (comprensivo degli oneri Previdenziali e assicurativi) per il 2020 è stato di Euro 345.399

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 2020 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 31.12.2020 il capitale residuo da rimborsare da parte di SYNERGY ammontava a Euro 107.742

- 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 sottoscritto il 19/11/2019, con decorrenza 1° gennaio 2020, con la ditta HOFFMAN SRL, al canone mensile di €. 430,00 per il noleggio di gruppi di continuità USP DPA UPS SCALE EST 40 CON 2 MODULI DA 20 KW S/N S20P0516 e UPS SAT KKPLUS 10000 MONOFASE S/N 210017446972654000002. Il contratto ha validità triennale con possibilità di recesso da entrambi le parti con comunicazione da inviare almeno tre mesi prima della scadenza. Il pagamento, successivamente concordato, avviene con emissione di RIBA a 60 gg. f.m.

- Contratto del 06/12/2012 con la CHIMENTI E PRATESI SRL per noleggio di una FOTOCOPIATRICE DIGITALE KYOCERA 1635 matricola 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 €. 50,00 + IVA mensili. In data 05/10/2020 la fotocopiatrice è stata restituita alla proprietaria con DDT n. 86 per fine noleggio.

- Contratto del 06/02/2018 con la CHIMENTI E PRATESI SRL per noleggio della MULTIFUNZIONE T. A. 4025W matricola VNT 7802692. Durata della locazione: mesi 48. Canone mensile anticipato di €. 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 similare (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 matricola PAE8708363. Durata della locazione: mesi 48. Canone mensile €. 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 matricola AGK3069265 in sostituzione della macchina matricola 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 matricola V3Z6Z08334. Durata della locazione mesi 60. Corrispettivo della locazione €. 55,00+IVA mensili. Dopo la scadenza, il contratto si rinnova tacitamente di anno in anno se non interviene disdetta dai contraenti. In data 05/10/2020 la multifunzione è stata resa alla proprietaria con ns. DDT n. 87 per sostituzione con la MULTIFUNZIONE MFC UTAX 5536I matricola R9C9907936, con il corrispettivo concordato in €. 40,00+IVA mensili.

- Contratto del 08/02/2019 stipulato con CHIMENTI E PRATESI SRL per il noleggio di una MULTIFUNZIONE T.A. 4025W matricola 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 matricola 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 matricola 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 matricola 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 matricola 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 07/11/2019 stipulato con CHIMENTI E PRATESI SRL per il noleggio di una Multifunzione TA P-C3066 color matricola RBZ880840. Durata della locazione mesi 60. Corrispettivo pari a €. 270,00 trimestrali con inizio dal 01/01/2020. Dopo la scadenza, il contratto si rinnova tacitamente di anno in anno se non interviene disdetta dai contraenti.
- Contratto del 29/09/2020 stipulato con CHIMENTI E PRATESI SRL per il noleggio di una MULTIFUNZIONE T.A. 4025W matricola VNT9807698. 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 matricola V1S4523944. Durata della locazione: mesi 60. Canone anticipato quadrimestrale di €. 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 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 matricola 4G374K156. 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 operativa n. 4268954 del 12/03/2019 stipulato con la DLL-DE LAGE LANDEN INTERNATIONAL B.V. per il noleggio di: Ecografo HS60 matricola S1CSM3HM100002N ed Ecografo HS50 matricola 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 2019, il contratto è stato integrato con la concessione in godimento della Sonda

Lineare LA2-9° matricola 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. Si ricorda che il presente contratto è stato oggetto di moratoria.

- 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.
- Contratto del 11/05/2020 n.196038089 stipulato con la GRENKE LOCAZIONE SRL per il noleggio di un TERMOSCANNER matricola YB000002024. Durata della locazione mesi 24 a partire dal 01/06/2020. Corrispettivo della locazione €. 171,35+IVA mensili con addebito diretto sul c/c.
- Contratto del 25/11/2020 n. 13828586 stipulato con la GRENKE LOCAZIONE SRL per il noleggio di vari Computer con accessori. Durata della locazione: mesi 48 a partire dal 24/11/2020. Corrispettivo della locazione: €. 526,96 mensili oltre IVA con addebito diretto trimestrale anticipato sul c/c.
- Contratto di locazione n. 4780674 del 16/11/2020 stipulato con la DLL-DE LAGE LANDEN INTERNATIONAL B.V. per il noleggio di una postazione cardiologica costituita da un holter dinamico con registratore e accessori e da un holter pressorio con accessori . Durata della locazione: mesi 60. Pagamento del corrispettivo della locazione: canone mensile anticipato di €. 291,00 oltre IVA con addebito diretto sul c/c.
- Contratto di locazione del 27/01/2020 stipulato con la VERSO HEALTHCARE SRL per il noleggio di un MAMMOGRAFO, marca Planmed matricola CTY288385.1 con accessori. Durata della locazione: mesi 72. Pagamento del corrispettivo della locazione: canone mensile anticipato di €. 2416,10 oltre IVA con addebito diretto sul c/c. Si ricorda che il presente contratto è stato oggetto di moratoria.

2. CONTRATTI DI LEASING

- 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 matricola WAC1632379. 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. Si ricorda che il presente contratto è stato oggetto di moratoria.
- 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 matricola 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. Si ricorda che il presente contratto è stato oggetto di moratoria.

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. Il 23/05/2020 è stato sottoscritto un ulteriore rinnovo di altri 24 mesi.
- Contratto del 16/05/2019 con BECKMAN COULTER per la disponibilità di un Analizzatore AU 480 WITH ISE matricola 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 matricola BC 21707 (completo di un Gruppo di continuità e una stampante Lexmark MS312). Durata del contratto: mesi 60 con rinnovo tacito.

- Contratto del 29/06/2009 con la INSTRUMENTATION LABORATORY SPA per la disponibilità di un emogasanalizzatore - GEM PREMIER 3500 matricola 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 SPA 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 COAGULOMETRO ACL TOP 300 CTS matricola 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 matricola 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 matricola 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, con rinnovo tacito.

- Contratto di comodato d'uso sottoscritto il 02/08/2016 con la TOSCANA SERVICE SRL per la fruibilità di due erogatori/diluitori (Dosy Frog) di sanificanti e detergenti. Il contratto è attualmente in essere.

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

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 2020 per meno dello 0,1% del valore della produzione (Euro 7.890) e lo 0,1% dei costi della produzione (Euro 10.745). 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 fidejussione 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.

Come meglio illustrato sub "**PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**" SYNERGY SRL è oggi in fase di liquidazione, ciò ha comportato la estinzione della garanzia fidejussoria di cui sopra con contestuale subentro di Valdisieve Hospital nel contratto di mutuo (oggetto di moratoria fino al 31/12/2021) ed acquisto, da Synergy SRL, del tomografo per Risonanza Magnetica.

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Come già illustrato in premessa per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'art. 3, comma 6, D.L. n. 183/2020

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo continua ad impattare anche nei primi mesi del 2021 in modo consistente su alcune componenti del costo della produzione mentre di converso il valore della produzione registra una consistente ripresa grazie anche alle contromisure adottate per il contenimento del virus all'interno della struttura. Anche per il bilancio 2020 non si ravvisa la necessità di derogare 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.

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.

In materia di moratoria mutui pare opportuno richiamare quanto già detto sub *Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali* in considerazione della ulteriore sospensione intervenuta in prossimità del licenziamento del presente bilancio da parte dell'organo amministrativo aggiungendo che anche la controllata Synergy (in liquidazione) ha aderito alla ulteriore moratoria prevista dal DL sostegni bis

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

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 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 vieppiù 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*".

A riguardo, pur ricordando che non sussiste obbligo di informativa se l'importo è inferiore a 10.000 euro) si evidenzia che la società ha maturato (non ricevuto) durante l'esercizio 2020 un credito di imposta ex art. 125 DL34 del 19/05/2020 (contropartita contabile "altri contributi covid 19 non tassati") per totali Euro 28.297. Tale somma è stata riconosciuta con due distinti provvedimenti dalla Agenzia delle Entrate: il primo in data 14/09/2020 (euro 9.385) ed il secondo, a seguito del rifinanziamento di tale misura di sostegno, in data 14/12/2020 (euro 18.912).

Per tale motivo Valdisieve Hospital ha utilizzato tali somme in compensazione orizzontale in F24 rispettivamente in data 16/11/2020 e 18/01/2021.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione del miglioramento della situazione evidenziata dal monitoraggio dei conti dei primi mesi del 2021, nonostante stante la crisi pandemica non possa dirsi ancora risolta, si propone il riporto a nuovo del risultato dell'esercizio (perdita) pari a Euro -770.772

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 2021

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 2021

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