

# VALDISIEVE HOSPITAL SRL

## Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	VALDISIEVE HOSPITAL SRL
Sede	VIA FORLIVESE, 122 50060 PELAGO (FI)
Capitale sociale	1.000.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	FI
Partita IVA	00639790484
Codice fiscale	00639790484
Numero REA	127489
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ospedali e case di cura generici (86.10.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.249	2.417
Totale immobilizzazioni immateriali	2.249	2.417
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		

1) terreni e fabbricati	12.107.341	12.508.335
2) impianti e macchinario	262.307	315.408
3) attrezzature industriali e commerciali	291.235	346.728
4) altri beni	37.912	41.578
5) immobilizzazioni in corso e acconti	57.569	57.569
Totale immobilizzazioni materiali	12.756.364	13.269.618
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.981	2.981
Totale crediti verso altri	2.981	2.981
Totale crediti	2.981	2.981
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.981	2.981
Totale immobilizzazioni (B)	12.761.594	13.275.016
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	205.296	208.232
Totale rimanenze	205.296	208.232
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.044.966	1.260.268
Totale crediti verso clienti	2.044.966	1.260.268
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.495	9.340
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.000	
Totale crediti tributari	55.495	9.340
5-ter) imposte anticipate	1.628.815	1.647.616
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.290	6.273
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.132.126	1.799.419
Totale crediti verso altri	2.133.416	1.805.692
Totale crediti	5.862.692	4.722.916
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	502.029	252.196
3) danaro e valori in cassa	13.638	3.293
Totale disponibilità liquide	515.667	255.489
Totale attivo circolante (C)	6.583.655	5.186.637
D) Ratei e risconti	77.209	65.341
Totale attivo	19.422.458	18.526.994
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	3.579.935	3.579.935
IV - Riserva legale	1.423	1.423
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	26.726	26.726
Varie altre riserve	2.035.584	2.035.588
Totale altre riserve	2.062.310	2.062.314
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.171.540)	(1.867.640)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(123.491)	(303.901)
Totale patrimonio netto	4.348.637	4.472.131
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	2.783.698	2.886.914

4) altri	4.616.884	4.604.184
Totale fondi per rischi ed oneri	7.400.582	7.491.098
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.164.969	2.231.610
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.481	379.388
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.636.735	1.039.391
Totale debiti verso banche	2.032.216	1.418.779
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.184	4.184
Totale acconti	4.184	4.184
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.676.314	2.270.432
Totale debiti verso fornitori	2.676.314	2.270.432
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.545	166.675
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.580	12.901
Totale debiti tributari	234.125	179.576
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.125	123.634
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	115.125	123.634
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	333.956	231.001
Totale altri debiti	333.956	231.001
Totale debiti	5.395.920	4.227.606
E) Ratei e risconti	112.350	104.549
Totale passivo	19.422.458	18.526.994

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.316.878	11.209.639
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	43.506	14.260
altri	163.807	137.383
Totale altri ricavi e proventi	207.313	151.643
Totale valore della produzione	11.524.191	11.361.282
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.255.784	2.432.163
7) per servizi	3.739.684	3.702.327
8) per godimento di beni di terzi	283.777	237.231
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.818.124	2.845.588
b) oneri sociali	1.005.742	884.226
c) trattamento di fine rapporto	264.502	251.920
Totale costi per il personale	4.088.368	3.981.734
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.168	2.504
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	530.941	527.043
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		6.596
Totale ammortamenti e svalutazioni	533.109	536.144

11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.936	88
12) accantonamenti per rischi	89.698	31.146
14) oneri diversi di gestione	629.155	715.361
Totale costi della produzione	11.622.511	11.636.194
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(98.320)	(274.912)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	193	6.898
Totale proventi diversi dai precedenti	193	6.898
Totale altri proventi finanziari	193	6.898
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	49.166	33.199
Totale interessi e altri oneri finanziari	49.166	33.199
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(48.973)	(26.301)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(147.293)	(301.213)
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	42.685	10.254
imposte differite e anticipate	(66.487)	(7.566)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(23.802)	2.688
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(123.491)	(303.901)

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(123.491)	(303.901)
Imposte sul reddito	(23.802)	2.688
Interessi passivi/(attivi)	48.973	26.301
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(98.320)	(274.912)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	443.898	283.066
Ammortamenti delle immobilizzazioni	533.109	529.548
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		6.596
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	977.007	819.210
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	878.687	544.298
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.936	88
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(743.620)	(739.935)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	206.146	77.535
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.868)	(28.991)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.801	57.003
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	26.478	(1.210.886)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(512.127)	(1.845.186)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	366.560	(1.300.888)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(48.973)	(26.301)
(Imposte sul reddito pagate)	(42.685)	(2.688)
(Utilizzo dei fondi)	(608.474)	524.486
Totale altre rettifiche	(700.132)	495.497

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(333.572)	(805.391)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(17.687)	(269.048)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(2.000)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(19.687)	(269.048)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	16.093	356.230
Accensione finanziamenti	597.344	
(Rimborso finanziamenti)		(46.443)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	613.437	309.787
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	260.178	(764.652)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	252.196	1.011.351
Danaro e valori in cassa	3.293	8.790
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	255.489	1.020.141
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	502.029	252.196
Danaro e valori in cassa	13.638	3.293
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	515.667	255.489

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 e all'art. 2423-bis, salvo quanto espressamente specificato.

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.

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"

Si precisa inoltre che 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.

## **RIMANENZE**

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

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

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

## **CREDITI**

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

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

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

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

## **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

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

## **RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI**

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

## **FONDI PER RISCHI E ONERI**

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

## **FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**

Accoglie le passività per imposte probabili e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze

temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno. Le imposte differite presenti in bilancio tengono conto dell'imposizione latente cui ineriscono i maggiori valori recepiti da perizia di trasformazione societaria e della rivalutazione dei cespiti immobiliari eseguita nel 2020 ai soli effetti civilistici.

## **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.

## **IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI**

Come prescritto dall'art. 2427 n. 9 vengono distintamente indicati in nota integrativa:

- l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate;
- gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili;
- gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

## **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.

## **IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO - IMPOSTE ANTICIPATE E IMPOSTE DIFFERITE**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono espresse, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dai principi contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Le imposte anticipate sono contabilizzate in attivo, in contropartita alla voce 20 del conto economico "Imposte sul reddito di esercizio"; mentre le imposte differite vengono appostate al passivo, nei fondi per rischi e oneri, sempre in

contropartita alla voce 20 del conto economico "Imposte sul reddito di esercizio".

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Continuità aziendale**

L'organo amministrativo ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'impresa a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.

#### **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

	<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
--	---	--	--

<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	31.575	127.989	159.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.575	125.572	157.147
Valore di bilancio		2.417	2.417
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni		2.000	2.000
Ammortamento dell'esercizio		2.168	2.168
Totale variazioni		(168)	(168)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	31.575	123.320	154.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.575	121.071	152.646
Valore di bilancio		2.249	2.249

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 all'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 decremento della voce di costo "Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno" e del relativo fondo ammortamento si riferisce alla dismissione di alcuni software già interamente ammortizzati.

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

### **Immobilizzazioni materiali**

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
- L. 126/2020

La società NON si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis del Decreto Legge 104/2020, modificato dall'art. 3 comma 8 del DL

198/2022.

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Rispetto all'esercizio precedente, il valore netto delle immobilizzazioni materiali registra un decremento di euro 513.254 (- 3,87%), essenzialmente per effetto del decremento dato dagli ammortamenti annuali al netto di alcuni nuovi acquisti effettuati in ragione dell'ordinario ricambio di attrezzature, pc e mobilia.

Si ricorda che il valore dei terreni e dei fabbricati ha subito un consistente incremento nel 2020 a fronte della rivalutazione civilistica L.126/2020.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	4.603.818	1.756.734	1.816.670	540.256	57.569	8.775.047
Rivalutazioni	11.059.732					11.059.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.155.215	1.441.326	1.469.942	498.678		6.565.161
Valore di bilancio	12.508.335	315.408	346.728	41.578	57.569	13.269.618
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni			11.575	6.112		17.687
Ammortamento dell'esercizio	400.994	53.101	67.068	9.778		530.941
Totale variazioni	(400.994)	(53.101)	(55.493)	(3.666)		(513.254)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	4.603.818	1.756.734	1.828.245	546.368	57.569	8.792.734
Rivalutazioni	11.059.732					11.059.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.556.209	1.494.427	1.537.010	508.456		7.096.102
Valore di bilancio	12.107.341	262.307	291.235	37.912	57.569	12.756.364

## 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.

	<b>Importo</b>
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	195.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	24.375
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.478
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.689

	Descrizione	MPS CONTRATTO DI LEASING N. 001453142/001 ECOGRAFO TOSHIBA TUS		MPS CONTRATTO DI LEASING N. 01471332/001 TAC PHILIPS	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	6.220	68.458	68.458
2)	Oneri finanziari	77	441	1.585	2.209
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	45.500	45.500	135.000	135.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	5.688	5.688	16.875	16.875

5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	36.972	31284	42.188	59.063
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	8.528	14216	59.062	75.937
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	MPS CTR N. 1491592/001 SALA RADIOGRAFICA ELETTROMED	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	43.020	54.000
2)	Oneri finanziari	2.104	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	60.000	60.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	7.500	3.750
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	11.250	3.750
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	48.750	56.250
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0

### Immobilizzazioni finanziarie

### 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.

	<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	<b>Totale crediti immobilizzati</b>
Valore di inizio esercizio	2.981	2.981
Valore di fine esercizio	2.981	2.981
Quota scadente entro l'esercizio	2.981	2.981

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

### **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.

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 31/12/2022, rispetto al bilancio del precedente esercizio, si registra un leggero incremento nelle giacenze di materiale radiologico e un leggero decremento di medicinali, materiale di laboratorio e sanitario.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>

Materie prime, sussidiarie e di consumo	208.232	(2.936)	205.296
Totale rimanenze	208.232	(2.936)	205.296

### 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 sono costituiti da:

- "credito v/ fondo tesoreria INPS" per € 1.587.126; 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;
- crediti v/altri per Euro 663.737 iscritti a seguito della sentenza delle Cda di Firenze n. 550/2019 per una causa sanitaria in corso con la ASL per la quale è stato presentato ricorso in Cassazione nel 2019 (RGN 22760/2019); in attesa dell'esito del ricorso la società ha stipulato, in data 04/06/2021, un accordo con la ASL per la rateazione del pagamento delle somme a cui è stata provvisoriamente condannata. L'importo iscritto a credito è così suddiviso:
  - euro 545.000 credito verso la ASL per i pagamenti effettuati fino al 31/12/2022 dell'accordo suddetto;
  - euro 118.737 credito per il pagamento dell'imposta di registro pagata in relazione alla sentenza citata; il credito è stato intereamente svalutato stante l'incertezza circa l'effettiva esigibilità.

Si precisa inoltre che per la causa sanitaria in corso è stato iscritto un accantonamento a fondo rischi per il quale si rimanda al dettaglio fornito nell'apposito paragrafo di commento della voce "altri fondi".

### 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	1.260.268	784.698	2.044.966	2.044.966	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.340	46.155	55.495	45.495	10.000
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo	1.647.616	(18.801)	1.628.815		

circolante					
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.805.692	327.724	2.133.416	1.290	2.132.126
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.722.916</b>	<b>1.139.776</b>	<b>5.862.692</b>	<b>2.091.751</b>	<b>2.142.126</b>

Rispetto all'esercizio precedente l'ammontare totale dei crediti verso clienti risulta aumentato nella misura di Euro 784.698.

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

- il credito IVA di Euro 8.554;
- il credito residuo per investimenti in beni strumentali 4.0 di Euro 20.000 legato all'acquisto in leasing della sala radiografica elettromed. con sistema a digitalizzazione diretta interconnesso a novembre 2021;
- il credito d'imposta residuo 2022 per il "caro bollette". Nello specifico i crediti residui riguardano il credito gas e energia maturato per il IV trimestre 2022 utilizzati a inizio 2023.

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

- credito IRES Euro 1.136.549 ed è principalmente dovuto a vari accantonamenti a fondo rischi per controversie legali effettuati nel corso degli anni;
- credito IRES per perdite pregresse Euro 258.403;
- credito IRES per imposte non pagate nel 2022 Euro 5.602;
- credito IRAP Euro 228.257 principalmente dovuto a vari accantonamenti a fondo rischi per controversie legali effettuati nel corso degli anni.

Si rinvia all' 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:

- anticipi a dipendenti per Euro 805;
- anticipi a fornitori per Euro 171;
- crediti diversi per euro 122.

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 1.587.126;
- crediti v/altri per Euro 663.737 (si veda dettaglio dato nel paragrafo precedente).

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 attivi maturati sui ritardati pagamenti per Euro 110.778.
- il credito di Euro 118.737 relativo al pagamento dell'imposta di registro per la causa contro la asl 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 C.II.5-quater - rubricata "Crediti verso altri" - attesa la indeterminatezza con la quale le singole poste che ne compongono l'intero aggregato verranno ad essere rimosse e trasferite in credito corrente per effetto del venir meno del sottostante rapporto di lavoro.

Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore (salva la eccezione di cui sopra, crediti per interessi v/ASL 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**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
515.667	255.489	260.178

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	252.196	249.833	502.029
Denaro e altri valori in cassa	3.293	10.345	13.638
<b>Totale disponibilità liquide</b>	255.489	260.178	515.667

Il saldo delle disponibilità liquide riferite a depositi bancari e postali rappresenta la consistenza attiva al 31.12.2022 dei conti correnti bancari liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio.

- Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. Ag. Pontassieve Euro 379.446;
- Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve Euro 95.185;
- Banca Bper Euro 25.449;
- importi da accreditare nei suddetti conti correnti Euro 1.949.

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

**Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
77.209	65.341	11.868

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	65.341	65.341
Variazione nell'esercizio	11.868	11.868
Valore di fine esercizio	77.209	77.209

**La voce Risconti Attivi comprende:**

Assicurazione veicoli fringe benefit	69
Assicurazione RCA	118
Assicurazioni non obbligatorie	2.580
Canoni leasing beni mob. ded.	7.970
Canone assistenza software	391

Canone locazione beni mobili	14.631
Canone manutenzione periodica	8.105
Fitti passivi	3.831
Ricerca, addestramento e formazione	4.727
Servizi diversi deducibili	7.194
Spese pubblicità	1.397
Spese erogazione mutui	18.342
Manutenzione e riparazione beni propri	98
Spese varie di gestione deducibili	7.400
Tasse di proprietà veicoli fringe benefit	209
Manutenzione e riparazioni Beni Fringe benefit	73
Spese telefoniche	75

### 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.

Nel 2022 nessun onere finanziario è stato imputato a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

### 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	Destinazione del	Altre variazioni	Risultato di esercizio	Valore di fine
--	------------------	------------------	------------------	------------------------	----------------

	esercizio	risultato dell'esercizio precedente					esercizio
			Attribuzioni e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	
Capitale	1.000.000						1.000.000
Riserve di rivalutazione	3.579.935						3.579.935
Riserva legale	1.423						1.423
Riserva straordinaria	26.726						26.726
Varie altre riserve	2.035.588		(4)				2.035.584
Totale altre riserve	2.062.314		(4)				2.062.310
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.867.640)		(303.900)				(2.171.540)
Utile (perdita) dell'esercizio	(303.901)		303.901			(123.491)	(123.491)
Totale patrimonio netto	4.472.131		(3)			(123.491)	4.348.637

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>RISERVA DI TRASF EX SOCI PERS</b>	320.421
<b>RISERVA DI UTILI EX SAS</b>	1.715.163
<b>RISERVA DA ARROTONDAMENTO</b>	2
<b>Totale</b>	<b>2.035.586</b>

#### 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000.000	CAPITALE	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	3.579.935	RISERVA DI UTILI	A,B,C	3.579.935	0	0
Riserva legale	1.423	RISERVA DI UTILI	A,B	1.424	0	0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	26.726	RISERVA DI UTILI	A,B,C	26.726	0	0
Varie altre riserve	2.035.584	0	0	0	0	0
Totale altre riserve	2.062.310	0	0	26.726	0	0
Utili portati a nuovo	(2.171.540)	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>4.472.128</b>			<b>3.608.085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Residua quota distribuibile				3.608.085		

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

Descrizione	Importo	Origine	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>RISERVA DI TRASF EX SOCI PERS</b>	320.421	RISERVA DI CAPITALE	A,B	320.421
<b>RISERVA DI UTILI EX SAS</b>	1.715.163	RISERVA DI UTILI	A,B,C	1.715.163
<b>Totale</b>	<b>2.035.586</b>			

Si ricorda che ex art. 2426, n. 5 C.C. le riserve di cui sopra sono divenute liberamente distribuibili al 31/12/2019 a seguito del completo ammortamento dei costi di impianto e di ampliamento, aventi utilità pluriennale.

La riserva di rivalutazione D.L.104/2020 di € 3.229.038, ove non venga imputata al capitale, può essere ridotta soltanto con l'osservanza delle disposizioni dei commi secondo e terzo dell'articolo 2445 del codice civile. Inoltre, in caso di utilizzazione della riserva a copertura di perdite, non si può fare luogo a distribuzione di utili fino a quando la riserva non venga reintegrata o ridotta in misura corrispondente con deliberazione dell'assemblea straordinaria, non applicandosi le disposizioni dei commi secondo e terzo dell'articolo 2445 del codice civile. Ai fini fiscali il saldo attivo di rivalutazione è una ordinaria riserva di utili che in caso di distribuzione viene tassata sul socio come

dividendo, ma non è imponibile sulla società.

### 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".

	<b>Fondo per imposte anche differite</b>	<b>Altri fondi</b>	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>
Valore di inizio esercizio	2.886.914	4.604.184	7.491.098
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio		89.698	89.698
Utilizzo nell'esercizio	103.216	76.998	180.214
Totale variazioni	(103.216)	12.700	(90.516)
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.783.698</b>	<b>4.616.884</b>	<b>7.400.582</b>

### Fondi per imposte, anche differite

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

### Altri fondi

Tale voce è riferita:

- per € 4.616.884 a fondi costituiti a fronte di rischi derivanti da liti connesse all'attività svolta dalla società. Si precisa che l'importo pari a € 3.523.000 è legato alla causa sanitaria in corso con la asl di cui si attende esito del ricorso in Cassazione. Per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo "Crediti iscritti nell'attivo circolante".

Il prospetto indicato sopra illustra le movimentazioni avvenute nell'esercizio. L'incremento per euro 81.998 è relativo ad accantonamenti dell'esercizio effettuati per nuove richieste risarcitorie pervenute per r.c. professionale. I decrementi per euro 76.998 sono relativi a utilizzi dell'esercizio effettuati per chiusura di alcuni contenziosi alcuni dei quali anche con esito positivo per la società.

- per € 7.700 a un fondo oneri per trasporti ad oggi non fatturati.

### 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".

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	2.231.610
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	66.641
Totale variazioni	(66.641)
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>2.164.969</b>

## 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 31/12/2022 complessivamente sono aumentati del 26,99% rispetto all'anno precedente passando da euro 4.221.110 a Euro 5.368.979.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata residua superiore a 5 anni</b>
Debiti verso banche	1.418.779	613.437	2.032.216	395.481	1.636.735	754.460
Acconti	4.184		4.184	4.184		
Debiti verso fornitori	2.270.432	405.882	2.676.314	2.676.314		
Debiti tributari	179.576	54.549	234.125	231.545	2.580	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.634	(8.509)	115.125	115.125		
Altri debiti	231.001	102.955	333.956	333.956		
<b>Totale debiti</b>	<b>4.227.606</b>	<b>1.168.314</b>	<b>5.395.920</b>	<b>3.756.605</b>	<b>1.639.315</b>	<b>754.460</b>

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 31/12/2022 Euro 41.851;
- quota di mutuo Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve (subentro a dicembre 2021 nel mutuo stipulato dalla controllata Synergy, liquidata e chiusa nel 2021, di importo complessivo pari a Euro 320.000,00 durata di 8 anni) da rimborsare entro l'esercizio successivo al 31/12/2022 Euro 48.655;
- quota di mutuo fondiario Banca di Credito Cooperativo di Pontassieve (stipula nel 2019 per Euro 1.000.000,00) da rimborsare entro l'esercizio successivo al 31/12/2022 Euro 63.241;
- finanziamento MPS contratto per il pagamento delle 13esime nel 2022 per Euro 100.000,00 da rimborsare interamente entro l'esercizio successivo;
- finanziamento BPER (stipulato in data 26/05/2022 per € 500.000) da rimborsare entro l'esercizio successivo Euro 60.382;
- finanziamento MPS (stipulato in data 28/01/2022 per € 500.000) da rimborsare entro l'esercizio successivo al 31/12/2022 Euro 81.352,

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

- dalla quota del debito residuo sul mutuo BCC ex Synergy di cui sopra (consistenza al 31/12/2022 Euro 12.589)
- la quota del debito relativo al mutuo BCC stipulato in data 25/11/2019 di cui sopra (consistenza al 31/12/2022 Euro 874.288)
- dalla quota del debito residuo sul mutuo BPER di cui sopra (consistenza al 31/12/2022 Euro 404.719);
- dalla quota del debito residuo sul mutuo MPS di cui sopra (consistenza al 31/12/2022 Euro 345.139);

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 754.460 di capitale residuo da rimborsare e si riferiscono :

- per euro 598.458 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 31/12/2021 Euro 937.335).
- per euro 156.002 al finanziamento stipulato in data 26/05/2022 con BPER c.i. Toscana nord n. 5122643 (capitale erogato da rimborsare al 31/12/2022 Euro 465.102).
- per euro 7.257 al finanziamento stipulato in data 28/01/2022 con MPS N. 0994178240 (capitale erogato da

rimborsare al 31/12/2022 Euro 426.491).

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

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 31.12.2022.

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

- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 87.774
- Erario c/ritenute IRPEF collaboratori Euro 5.446
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 38.815
- Regioni c/irap Euro 26.438
- Altri debiti tributari Euro 32.184
- Erario c/imposte su TFR Euro 39.285
- Erario c/ires Euro 1.604

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 a inizio 2023.

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

- contributi INPS lav. Dipendenti per Euro 112.340 relativi alle mensilità di dicembre 2022 e sono stati versati il 27/01/2023.
- contributi INAIL dipendenti per Euro 1.732 versati a febbraio 2023
- contributi EMPAM medici liberi prof. per Euro 1.052 maturati e non ancora versati al 31.12.2022.

La voce Altri debiti comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 1200.622 corrisposti ai dipendenti il 05/01/2023
- dipendenti c/liquidazioni Euro 82.547
- ritenute sindacali Euro 1.862
- debiti v/fondi pensione Euro 12.419
- debiti diversi Euro 33.716
- debiti v/ la Cassa di Previdenza integrativa dei Medici della Ospedalità Privata Euro 885
- partite passive varie da liquidare Euro 1.904; il conto è principalmente formato da assegni emessi in conto pagamento di posizioni di debito e da spese e oneri di competenza 2022 non addebitati al 31/12/2022 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.

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;
- 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,

**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.

	<b>Ratei passivi</b>	<b>Risconti passivi</b>	<b>Totale ratei e risconti passivi</b>
Valore di inizio esercizio	104.549		104.549
Variazione nell'esercizio	(16.574)	24.375	7.801
Valore di fine esercizio	87.975	24.375	112.350

**La voce Risconti passivi comprende:**

Contr. c/crediti d' imposta non tassabili	24.375
---	--------

**La voce Ratei passivi comprende:**

Canoni di leasing beni mobili	7.960
Canoni locazione beni mobili	4.019
Interessi passivi su mutui	32.341
Tasse di proprietà auto	24
Contributi previdenziali Inps	8.211
Retribuzioni personale dipendente acquedotto	28.668
	382
Canone di manutenzione	5.556
Spese telefoniche e fax	814

**Nota integrativa, conto economico****Valore della produzione**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 11.316.878 (incremento di euro 107.239 rispetto all'esercizio precedente) suddivisibili come da tabella di seguito riportata.

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

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

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
SPEDALITA' SSN	9.263.279
SPEDALITA' PRIVATI	560.636
PRESTAZIONI AMBULATORIALI	1.452.839
DIFFERENZA DI CLASSE ALBERGHIERA	30.350
PRESTAZIONI VARIE	9.774
TOTALE	11.316.878

**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/CREDITI D'IMPOSTA NON TASSATI Euro 43.506 relativi al credito investimento beni strumentali 4.0 e al credito di imposta "caro bollette" relativo al II, III e IV trimestre 2022.

- ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI Euro 163.801 per la maggior parte trattasi di sopravvenienze attive e rimborsi legati controversie legali chiuse nel 2022.

**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 € 2.255.784 e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti di 176.379 Euro (-7,3%).

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a € 3.739.684 e rispetto al precedente esercizio sono aumentati di euro 37.357 (+1%).

### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti da

- canoni di leasing e noleggio di attrezzature e ammontano a € 256.310 ;
- fitti passivi per € 14.494 relativi alla locazione di un magazzino situato in Rufina loc. Scopeti e al contratto di servizi siglato con Centro Archivi & Co. di Nicola Caioli SAS per la archiviazione e conservazione delle cartelle cliniche;
- i canoni o licenze annuali di uso di software vari per euro 12.973.

### **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.

### **Oneri diversi di gestione**

La posta presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente di 86.206 euro (+12,05%).

Le principali voci che compongono la voce oneri diversi di gestione sono:

- iva su acq. indetraibile euro 459.998 (l'esistenza di tale voce è legata al particolare regime iva cui la società è soggetta - c.d. prorata)
- imu immobili strumentali euro 44.799
- valori bollati euro 14.040
- tassa sui rifiuti euro 16.348
- sopravvenienze passive euro 42.460

### **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:

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
Debiti verso banche	48.942
Altri	224
<b>Totale</b>	<b>49.166</b>

In particolare si tratta di:

<b>Descrizione</b>	<b>Altre</b>	<b>Totale</b>
Interessi bancari	16.523	16.523
Interessi medio credito	32.419	32.419
Interessi su finanziamenti	224	224
<b>Totale</b>	<b>49.166</b>	<b>49.166</b>

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Non sono state effettuate rettifiche di valore.

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

Non sono presenti in bilancio elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Non sono presenti in bilancio costi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

Le imposte correnti sono pari a € 42.685 e sono relative all' Ires dell'esercizio per € 5.993 e all'Irap dell'esercizio per € 36.692 (calcolata applicando sull'importo imponibile l'aliquota del 4,82%).

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
1. Imposte correnti (-)	-42.685
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	+ 66.487
3. Imposte sul reddito dell'esercizio	+23.802

Per quanto concerne le imposte differite e anticipate si riporta il seguente prospetto riepilogativo:

<b>imposte differite</b>	<b>Imponibile</b>	<b>ires 24%</b>	<b>irap 4,82%</b>	<b>Totale</b>
Rivalutazione 2020 fabbricato	3.704.072	888.977	178.536	1.067.514
Rivalutazione 2020 terreno	500.000	120.000	24.100	144.100
Differenza da trasformazione terreno	4.975.829	1.194.198	239.835	1.434.032
Differenza da trasformazione fabbricato	479.013	114.963	23.088	138.051
<i>Totale imposte differite</i>	<i>9.658.914</i>	<i>2.318.138</i>	<i>465.560</i>	<i>2.783.697</i>
<b>imposte anticipate</b>	<b>Imponibile</b>	<b>ires 24%</b>	<b>irap 4,82%</b>	<b>Totale</b>
fondo rischi per controversie legali	4.609.184	1.106.207	222.164	1.328.371
fondo sval. Crediti per imposta di registro contenzioso	118.737	28.497	5.723	34.220
fondo per acc costo trasporto asl	7.700	1.848	371	2.219
Imposte e contributi non pagate	23.343	5.602		5.602
Perdite pregresse	1.076.680	258.403		258.403
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>5.835.644</i>	<i>1.400.557</i>	<i>228.258</i>	<i>1.628.815</i>
<b>Debito netto per imposte differite</b>				<b>1.154.882</b>

<b>Prospetto variazioni</b>	<b>Saldo 31/12/21</b>	<b>Effetto variazioni aliquote</b>	<b>Variazione 2022</b>	<b>Saldo 31/12/22</b>
Ires differita	2.389.162	-	- 71.024	<b>2.318.138</b>
Irap differita	479.823	-	- 14.264	<b>465.560</b>
<b>Totale imposte differite</b>	<b>2.868.985</b>	-	- <b>85.288</b>	<b>2.783.698</b>
Ires anticipata	1.419.971	-	- 19.414	<b>1.400.557</b>
Irap anticipata	227.645	-	613	<b>228.258</b>
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>1.647.616</b>	-	- <b>18.801</b>	<b>1.628.815</b>
<b>Debito netto per imposte differite</b>	<b>1.221.369</b>	-	<b>66.487</b>	<b>1.154.883</b>

**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:

	<b>Impiegati</b>	<b>Operai</b>	<b>Altri dipendenti</b>	<b>Totale Dipendenti</b>
Numero medio	77	13	3	93

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**

L'ammontare dei compensi spettanti e corrisposti agli amministratori (comprensivo degli oneri Previdenziali e assicurativi) per il 2022 è stato di Euro 248.875

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 2022 è pari a Euro 12.000 oltre iva e cap.

**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:**

- Ipotecche 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 dei seguenti 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.

- 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.

- Contratto di leasing n. 01491592/001 del 28-09-2021 stipulato con il MPS LEASING & FACTORING per la locazione finanziaria della SALA RADIOGRAFICA ELETTRONICA. Valore del bene €. 60.000,00 oltre IVA. Corrispettivo della locazione finanziaria €. 64.744,43+IVA. Durata del contratto mesi 60. Primo canone €. 6.000,00 oltre iva e spese accessorie e successivi canoni mensili (59) di €. 995,67 oltre IVA e spese accessorie. Corrispettivo opzione di acquisto €. 600,00 oltre IVA.

## **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**

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

#### **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**

Non si rilevano fatti successivi alla data di bilancio che abbiano richiesto variazioni nei valori dello stesso.

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

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

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

Non sussistente la fattispecie in oggetto.

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

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-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Relativamente all'obbligo imposto dall'articolo 1, commi 125-129, L. 124/2017 di evidenziare nella Nota integrativa del bilancio le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da:

- pubbliche amministrazioni, e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33
- società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e società da loro partecipate
- società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e

società da loro partecipate.

Si precisa che nell'esercizio 2022 la società ha ricevuto i seguenti contributi:

Anno	Beneficiario	Normativa	Importo contributo
2022	Valdisieve Hospital Srl	CR. IMP. GAS 2° TRIMESTRE 2022 (art. 4 del DL 21/2022 e art. 2 co. 1 del DL 50/2022) 1.067	4.784
2022	Valdisieve Hospital Srl	CR. IMP. GAS 3° TRIMESTRE 2022 (art. 6 co. 4 del DL 115/2022)	6.156
2022	Valdisieve Hospital Srl	CREDITO DI IMPOSTA BENI STRUMENTALI 2021 4.0 (Art. 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178)	10.000

#### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone il riporto a nuovo del risultato dell'esercizio (perdita) pari a Euro -123.491.

#### **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