

AMBULATORI DELLA MISERICORDIA SRL- IMPRESA SOCIALE-SOC.UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	CAMPI BISENZIO
Codice Fiscale	05908660482
Numero Rea	FIRENZE FI-585195
P.I.	05908660482
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.823	37.893
7) altre	223.093	146.207
Totale immobilizzazioni immateriali	249.916	184.100
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	678.270	499.919
3) attrezzature industriali e commerciali	217.631	213.355
4) altri beni	143.222	141.460
Totale immobilizzazioni materiali	1.039.123	854.734
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	346	320
Totale crediti verso altri	346	320
Totale crediti	346	320
3) altri titoli	500	500
Totale immobilizzazioni finanziarie	846	820
Totale immobilizzazioni (B)	1.289.885	1.039.654
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	88.838	67.721
Totale rimanenze	88.838	67.721
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.213.647	958.075
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.213.647	958.075
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.658	10.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.736	0
Totale crediti tributari	67.394	10.209
5-ter) imposte anticipate	43.200	43.200
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.691	49.499
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	56.691	49.499
Totale crediti	1.380.932	1.060.983
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.550.088	364.789
3) danaro e valori in cassa	28.365	7.301

Totale disponibilità liquide	1.578.453	372.090
Totale attivo circolante (C)	3.048.223	1.500.794
D) Ratei e risconti	28.897	125.774
Totale attivo	4.367.005	2.666.222
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	184.436	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	9	9
Varie altre riserve	184.501	184.501
Totale altre riserve	368.946	184.510
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	130.047	184.436
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	558.993	428.946
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	2.934	3.912
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	180.000	180.000
Totale fondi per rischi ed oneri	182.934	183.912
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	784.985	767.699
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.295	61.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.213.752	81.995
Totale debiti verso banche	1.336.047	142.995
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.182.548	886.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.182.548	886.965
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.884	72.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	63.884	72.152
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.108	58.739
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.108	58.739
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.964	67.230
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	94.964	67.230
Totale debiti	2.735.551	1.228.081

E) Ratei e risconti	104.542	57.584
Totale passivo	4.367.005	2.666.222

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.099.098	6.239.641
5) altri ricavi e proventi		
altri	76.454	118.605
Totale altri ricavi e proventi	76.454	118.605
Totale valore della produzione	7.175.552	6.358.246
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	353.856	215.857
7) per servizi	4.200.288	3.634.941
8) per godimento di beni di terzi	692.168	658.595
9) per il personale		
a) salari e stipendi	960.199	857.007
b) oneri sociali	260.770	242.463
c) trattamento di fine rapporto	71.230	68.569
Totale costi per il personale	1.292.199	1.168.039
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	113.883	158.343
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	188.052	157.005
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.098	1.694
Totale ammortamenti e svalutazioni	308.033	317.042
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.117)	(12.080)
13) altri accantonamenti	0	30.000
14) oneri diversi di gestione	162.503	104.848
Totale costi della produzione	6.987.930	6.117.242
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	187.622	241.004
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	965	546
Totale proventi diversi dai precedenti	965	546
Totale altri proventi finanziari	965	546
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.228	3.787
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.228	3.787
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.263)	(3.241)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	176.359	237.763
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.290	56.615
imposte differite e anticipate	(978)	(3.288)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.312	53.327
21) Utile (perdita) dell'esercizio	130.047	184.436

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	130.047	184.436
Imposte sul reddito	46.312	53.327
Interessi passivi/(attivi)	11.263	3.241
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	187.743	241.004
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	30.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	301.935	315.348
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	6.098	1.694
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	308.033	347.042
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	495.776	588.046
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(21.117)	(12.080)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(261.670)	(279.264)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	295.583	210.629
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	96.877	(92.381)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	46.837	(18.540)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(91.854)	(118.968)
Totale variazioni del capitale circolante netto	64.656	(310.604)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	560.432	277.442
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.263)	(3.241)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	16.308	51.068
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	5.045	47.827
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	565.477	325.269
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(372.441)	(316.311)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(179.699)	(182.458)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(26)	0
Disinvestimenti	0	1.900
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(552.166)	(496.869)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	61.295	1.972
Accensione finanziamenti	1.131.757	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(59.875)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.193.052	(57.902)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.206.363	(229.502)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	364.789	597.155
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.301	4.437
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	372.090	601.592
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.550.088	364.789
Danaro e valori in cassa	28.365	7.301
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.578.453	372.090
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Si precisa che l'a società è una Impresa Sociale e pertanto regolata, oltre che dalle norme del Libro V del Codice Civile, quale Società a Responsabilità Limitata, dal D.Lgs. 112/2017, che ha sostituito il D.Lgs. 155/2006, e che regola quei particolari enti economici che per le loro caratteristiche e per statuto possono qualificarsi, appunto, Imprese Sociali.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

EMERGENZA COVID 19

La società è riuscita a superare le conseguenze dell'Emergenza Covid 19 che hanno interessato l'annualità 2020 e questi primi mesi del 2021. La società opera nel settore sanitario. La scelta di estendere la nostra attività sui tamponi Covid ci ha permesso di compensare la fisiologica contrazione degli accessi per i servizi di diagnostica. L'attività non è mai stata interrotta e nel 2020 è stato realizzato un sensibile incremento del fatturato. 'Dobbiamo anche segnalare che gli sforzi per dare risposta alle continue richieste conseguenti alla pandemia hanno determinato un incremento dei costi, nonostante ciò, il risultato di esercizio, positivo, non si è discostato in modo rilevante da quello dell'esercizio precedente. Sotto l'aspetto finanziario, al fine di garantirci contro eventuali potenziali conseguenze negative dell'emergenza pandemica, sempre possibili, abbiamo attinto al finanziamento p.m.i. per euro 1.000.000=. Al 31.12.2020, tale risorsa finanziaria non risultava intaccata.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo, se presenti, derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Il valore attribuito all'avviamento, se presente, è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici.

Le immobilizzazioni in corso, se presenti, ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono, comunque, oggetto di ammortamento.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

La società non si è avvalsa della facoltà prevista dalla L.126/2020 e dalla L.178/2020 di operare rivalutazioni.

La società non si è avvalsa della facoltà di applicare l'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 – 'sospensione ammortamenti'.

I costi di manutenzione straordinaria relativi ai beni immobili locati o in comodato sono ammortizzabili in funzione della residua durata dei contratti di locazione. Pertanto, per anno di sostenimento degli oneri, sono state applicate le seguenti percentuali : anno 2009 8,33%, anno 2010 9,09%, anno 2012 11,11%, anno 2013 12,50%, anno 2014 14,29%, anno 2015 16,675, anno 2016 20%, anno 2017 25%, anno 2018 33,33%, anno 2019 50%. Considerando che il contratto di locazione è stato rinnovato a febbraio 2021 per i successivi 6 anni, per l'anno 2020 e' stata applicata la percentuale del 14,29%.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, se presenti, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Non si è proceduto alla capitalizzazione degli oneri finanziari.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati, se presenti, incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Per i beni strumentali materiali di costo inferiore ad euro 516,4 si è proceduto ad imputare l'intero ammortamento nell'esercizio, considerando ogni utilità ceduta nel medesimo periodo.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso, se presenti, non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%

Attrezzature sanitarie: 12,50%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

- hardware: 20%
- costruzioni leggere: 10%
- sistema di refertazione digitale: 20%
- autoveicoli da trasporto: 20%
- beni di valore inferiore ad euro 516,46: 100%

I beni non sono stati assoggettati a rivalutazione.

Nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Superammortamento, Iperammortamento e L.160/2019

A decorrere dall'esercizio 2015, per i beni strumentali nuovi con percentuale di ammortamento ministeriale superiore al 6,50%, acquistati nel periodo 15.10.2015-31.12.2015 e per quelli acquistati nel 2016 e 2017 si è proceduto ad applicare, extracontabilmente, il superammortamento del 40% previsto dalla legge. per gli acquisti del 2018 e del 2019 si è applicata l'aliquota del 30%. nel 2019 sono stati effettuati acquisti rientranti nella normativa definita "Impresa 4.0" e pertanto assoggettabili ad iperammortamento. ciò ha determinato un maggior onere fiscalmente deducibile da riportare, come variazione in diminuzione, nel quadro RF del modello di dichiarazione dei redditi dei rispettivi anni.

Per il 2020 la L.160/2019 ha sostituito le agevolazioni per superammortamento ed iperammortamento, riconoscendo un credito d'imposta per acquisti aventi le caratteristiche sopracitate.

In particolare, nel 2020 sono stati sostenuti investimenti che hanno generato un credito d'imposta del 6% da applicare su un totale di investimenti di euro 85.043,98, per un importo totale del credito pari ad euro 5.102,64 da spalmare sugli esercizi nei quali le immobilizzazioni saranno ammortizzate. per l'anno 2020 si è quindi generato un credito d'imposta "ex superammortamento" di euro 567,72..

Sempre nel 2020 sono stati acquisiti in leasing rientranti in quelli previsti dalla normativa Industria 4.0, ex iperammortamento. Il costo per il cedente è stato pari ad euro 95.000 che, ai sensi della L.160/2019, ha generato un credito di imposta scaturente dall'applicazione della percentuale del 40% su euro 95.000, quindi pari ad euro 38.000. Detto importo sarà spalmato nel periodo di durata del contratto di leasing (60 mesi). Il credito d'imposta generato nel 2020 è pari ad euro 7.200.

Relativamente a queste ultime immobilizzazioni, è stata presentata anche una pratica per accedere a "Sabatini Ter", cumulabile con L.160/2019. Il contributo accordato è stato pari ad euro 9.587,77 che sarà distribuito nei 60 mesi durata del contratto di leasing. Nell'anno 2020 il contributo, per competenza, è pari ad euro 958,78..

Il contributo "Sabatini Ter", qualificato come "contributo in c/esercizio", è da assoggettare ad IRES, ma non ad IRAP.

Il credito d'imposta L.160/2019 non è tassabile nè ai fini IRES, nè ai fini IRAP.

Non è stato applicato l'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 – 'sospensione ammortamenti'

Costi accessori relativi ai finanziamenti

In bilancio non rilevano tali oneri.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

Non sono presenti in bilancio debiti per cespiti acquistati con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Nel 2019 è stata acquisita una quota del fondo consortile del Consorzio Opere di Misericordia per euro 500,00=.

Partecipazioni non immobilizzate

Non sono presenti in bilancio partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni.

Titoli di debito

Non sono presenti in bilancio titoli di debito.

Titoli immobilizzati

Non sono presenti in bilancio titoli di debito immobilizzati.

Titoli non immobilizzati

Non sono presenti in bilancio titoli di debito non immobilizzati

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla chiusura dell'esercizio e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e dei costi indiretti inerenti la produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del costo specifico, che corrisponde al costo di acquisto.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti in bilancio strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo che, in genere corrisponde al loro valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato.

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Inoltre è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sul principio di prudenza, sull'esperienza e su ogni altro elemento utile.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo, che generalmente corrisponde al valore nominale.

Non sono presenti crediti assistiti da garanzie.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Tale fattispecie non riguarda la nostra società.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Tali fondi non sono presenti in bilancio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglierebbe le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, 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.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'aggiornamento dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

non sono presenti in bilancio attività o passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente: zero.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 249.916 (€ 184.100 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	84.154	514.511	598.665
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.261	368.304	414.565
Valore di bilancio	37.893	146.207	184.100
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.206	178.493	179.699
Ammortamento dell'esercizio	12.276	101.607	113.883
Totale variazioni	(11.070)	76.886	65.816
Valore di fine esercizio			
Costo	26.823	223.093	249.916
Valore di bilancio	26.823	223.093	249.916

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 223.093 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	MANUTENZIONI PLURIENNALI SU BENI DI TERZI	146.207	76.886	223.093
Totale		146.207	76.886	223.093

Composizione dei “costi di impianto e ampliamento” e dei “costi di sviluppo”

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

Risultano completamente ammortizzati con ammortamento in conto.

Composizione dei costi di sviluppo:

Non sono presenti costi di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.039.123 (€ 854.734 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	790.225	324.075	389.057	1.503.357
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	290.306	110.720	247.597	648.623
Valore di bilancio	499.919	213.355	141.460	854.734
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	298.229	44.125	41.129	383.483
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	10.521	0	521	11.042
Ammortamento dell'esercizio	109.357	39.849	38.846	188.052
Totale variazioni	178.351	4.276	1.762	184.389
Valore di fine esercizio				
Costo	1.040.054	367.679	410.203	1.817.936
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	361.784	150.048	266.981	778.813
Valore di bilancio	678.270	217.631	143.222	1.039.123

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce “Altri beni”

La voce "Altri beni" pari a € 143.222 è così composta:

--	--	--	--	--

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	53.820	1.652	55.472
	MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	28.267	-4.992	23.275
	AUTOVETTURE	4.403	-2.402	2.001
	COSTRUZIONI LEGGERE	3.907	-667	3.240
	HARDWARE	48.881	4.537	53.418
	INSEGNE E CARTELLONISTICA	829	4.582	5.411
	SISTEMA DI REFERTAZIONE	831	-424	407
	SALETTA CHIRURGICA	522	-522	0
Totale		141.460	1.764	143.224

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 è stato sottoscritto un contratto di leasing per n.2 ecocardiografi e relativamente al quale è stata presentata una richiesta di contributo "Sabatini Ter", del quale verrà trattato nel paragrafo dedicato alle operazioni di leasing.

E' stato vinto un bando della Regione Toscana per efficientamento energetico e del quale verrà trattato in un successivo punto della presente nota integrativa.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 è stato stipulato un contratto di leasing, con Iccrea Bancaimpresa Spa, con decorrenza 01.08.2020 e durata 60 mesi, relativo all'acquisto di n.2 ecocardiografi, costo al concedente di euro 95.000 più I.V.A. di legge. Poichè le apparecchiature rientravano fra quelle indicate agevolabili in base alla L.160/2019 - "industria 4.0", si è proceduto a calcolare il credito d'imposta pari al 70% del costo di acquisto al concedente, meglio definibile come "ex iperammortamento", distribuendo l'agevolazione sulle 60 mensilità di vigenza del contratto. Le caratteristiche delle apparecchiature hanno permesso anche di richiedere un contributo ai sensi della cosiddetta "Sabatini Ter". In particolare, è stato concesso un contributo di euro 9.587,77 distribuito come segue: anno 2020 euro 958,78 - anno 2021 euro 1.917,55 - anno 2022 euro 1.917,55 - anno 2023 euro 1.917,55 - anno 2024 euro 1.917,55 - anno 2025 euro 958,78. La "Sabatini Ter" ha generato pertanto un contributo "in c/esercizio", contabilizzato e tassato per competenza, ai sensi dell'art.109 TUIR.. Detto contributo è tassabile ai fini Ires, ma non ai fini Irap. Infine il contributo, per la sua diversa natura, è cumulabile con l'agevolazione ex L.160/2019, analizzata in precedenza.

I dati fondamentali del contratto di leasing sono i seguenti:

*prezzo di acquisto (per il concedente) euro 95.000, più I.V.A. di legge

*corrispettivo euro 98.354,40

*tasso leasing 1,82%

*durata 60 mesi (1.826 giorni)

*corrispettivo per opzione d'acquisto (alla scadenza) euro 950,00 più I.V.A. di legge

La quota interessi di competenza del 2020 indeducibile ai fini Irap è pari ad euro 360,67.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	95.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	5.938
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	86.607
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	678

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Ammortamenti dell'esercizio
	ECOCARDIOGRAFI	ICCREA BANCAIMPRESA SPA	86.607	678	95.000	5.938
Totale			86.607	678	95.000	5.938

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 500 (€ 500 nel precedente esercizio).

Si tratta di una partecipazione minoritaria in Consorzio Opere di Misericordia.

Non risultano strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie e, pertanto, la relativa voce di bilancio è pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	500
Valore di bilancio	500
Valore di fine esercizio	
Costo	500
Valore di bilancio	500

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 346 (€ 320 nel precedente esercizio).

Si tratta di depositi cauzionali per utenze.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	320	320
Totale	320	320

	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	26	346	346
Totale	26	346	346

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	320	26	346	346
Totale crediti immobilizzati	320	26	346	346

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Non sono presenti partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
NAZIONALE	346	346
Totale	346	346

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si specifica che non sono presenti immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	500	500
Crediti verso altri	346	346

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
QUOTA F.DO CONSORTILE OPERE DI MISERICORDIA	500	500
Totale	500	500

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale	346	346

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera b) del codice civile, si dichiara che il valore contabile non è stato ridotto in assenza di presupposti per operare tale riduzione.

Partecipazioni – cambiamento di destinazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile si dichiara che non è stata operato alcun cambiamento di destinazione relativo alle Partecipazioni.

Titoli di debito – cambiamento di destinazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile si dichiara che non sono presenti in Bilancio titoli di debito.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze al 31.12.2020 sono rappresentate dai beni esistenti presso i magazzini della società a tale data.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 88.838 (€ 67.721 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	67.721	21.117	88.838
Totale rimanenze	67.721	21.117	88.838

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non risultano in bilancio immobilizzazioni materiali destinate alla vendita e pertanto le rispettive voci sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.380.932 (€ 1.060.983 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.224.695	0	1.224.695	11.048	1.213.647
Crediti tributari	40.658	26.736	67.394		67.394
Imposte anticipate			43.200		43.200
Verso altri	56.691	0	56.691	0	56.691
Totale	1.322.044	26.736	1.391.980	11.048	1.380.932

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	958.075	255.572	1.213.647	1.213.647	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.209	57.185	67.394	40.658	26.736	1.205
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.200	0	43.200			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	49.499	7.192	56.691	56.691	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.060.983	319.949	1.380.932	1.310.996	26.736	1.205

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.213.647	1.213.647
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	67.394	67.394
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.200	43.200
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.691	56.691
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.380.932	1.380.932

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

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Non sono presenti attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Non sono presenti partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.578.453 (€ 372.090 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	364.789	1.185.299	1.550.088
Denaro e altri valori in cassa	7.301	21.064	28.365
Totale disponibilità liquide	372.090	1.206.363	1.578.453

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 28.897 (€ 125.774 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	89	(89)	0
Risconti attivi	125.685	(96.788)	28.897
Totale ratei e risconti attivi	125.774	(96.877)	28.897

Composizione dei ratei attivi:

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	MANUTENZIONI PROGRAMMATE E VERIFICHE PE	10.561
	CANONI LOCAZIONE OPERATIVA	4.697
	NOLEGGI	2.501
	PUBBLICITA'	4.040
	ASSICURAZIONI	4.321
	ACQUISIZIONE IN USO SOFTWARE	1.404
	DOMINIO	8
	SPESE TELEFONICHE	41
	CONSULENZE TECNICHE	1.183
	QUOTE ASSOCIATIVE	141
Totale		28.897

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile:

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state operate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Anche nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

Pertanto non si sono verificati effetti sul risultato d'esercizio prima e dopo le imposte:

Voci di conto economico	Senza svalutazione	Con svalutazione	Differenza
Reddito ante imposte	237.763	0	237.763
Imposte dell'esercizio	53.327	0	53.327
Reddito netto	184.436	0	184.436

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Nessun bene materiale ed immateriale è stato oggetto di rivalutazione.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 558.993 (€ 428.946 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	50.000	0	0		50.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	10.000	0	0		10.000
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	0	184.436		184.436
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	9	0	0		9
Varie altre riserve	184.501	0	0		184.501
Totale altre riserve	184.510	0	184.436		368.946
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	184.436	(184.436)	0	130.047	130.047
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	428.946	(184.436)	184.436	130.047	558.993

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA STATUTARIA	184.501
Totale	184.501

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	50.000	0	0
Riserva legale	8.418	0	0
Altre riserve			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	9	0	0
Varie altre riserve	128.782	0	55.719
Totale altre riserve	128.791	0	55.719
Utile (perdita) dell'esercizio	57.300	-57.300	0
Totale Patrimonio netto	244.509	-57.300	55.719

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		50.000
Riserva legale	1.582		10.000
Altre riserve			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		9
Varie altre riserve	0		184.501
Totale altre riserve	0		184.510
Utile (perdita) dell'esercizio	0	184.436	184.436
Totale Patrimonio netto	1.582	184.436	428.946

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	10.000	UTILI	AB
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	184.436	UTILI	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	9	RIPIANAMENTO PERDITA	A
Varie altre riserve	184.501	UTILI	AB

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	368.946		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	428.946		

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
RISERVA STATUTARIA	184.501	DESTINAZIONE UTILE ESERCIZIO	AUMENTI DI CAPITALE E COPERTURA PERDITE
Totale	184.501		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, si riferisce non è stata stanziata alcuna riserva mancandone i presupposti.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non sono mai state rilevate riserve di rivalutazione.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 182.934 (€ 183.912 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	3.912	0	180.000	183.912
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	(978)	0	0	(978)
Totale variazioni	0	(978)	0	0	(978)
Valore di fine esercizio	0	2.934	0	180.000	182.934

Si riferiscono ad accantonamenti stanziati nel corso del 2017 per euro 100.000, nel corso del 2018 per euro 50.000 e nel corso del 2019 per euro 30.000 a copertura rischi su vertenze promosse da biologi con i quali la società intratteneva rapporti di carattere professionale e che hanno instaurato una vertenza sindacale, da questi vinta in primo e secondo grado, ed a seguito della quale la società ha promosso ricorso in Cassazione. In conseguenza di tali accantonamenti si sono generate imposte anticipate Ires per euro 24.000 nel 2017 e per euro 12.000 nel 2018, per euro 7.200 nel 2019 per un totale di euro 43.200, come risulta dalla posta "crediti per imposte anticipate" nel presente Bilancio.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 784.985 (€ 767.699 nel precedente esercizio).

Si specifica che nel corso del 2020 è stato erogato un anticipo T.F.R. per euro 21.200=, mentre euro 3.142 sono stati versati ai fondi pensionistici di n.2 dipendenti.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	767.699
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	65.915
Utilizzo nell'esercizio	48.629
Totale variazioni	17.286
Valore di fine esercizio	784.985

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.735.551 (€ 1.228.081 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	142.995	1.193.052	1.336.047
Debiti verso fornitori	886.965	295.583	1.182.548
Debiti tributari	72.152	-8.268	63.884
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	58.739	-631	58.108
Altri debiti	67.230	27.734	94.964
Totale	1.228.081	1.507.470	2.735.551

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

i debiti v/banche con scadenza per il residuo finanziamento entro l'esercizio successivo, consistono in:

*finanziamento chirografario erogato in data 28.04.2017 da Banca CR Firenze Spa per euro 295.000. da rimborsare in n.60 rate mensili, tasso d'interesse fisso del 2,29% nominale annuo, con rata mensile pari ad euro 5.208,20. Al 31.12.2020 il capitale da rimborsare ammontava ad euro 81.995, di cui:

-euro 61.261 da rimborsare entro esercizio successivo, come da piano di ammortamento;

-euro 20.734 da rimborsare oltre l'esercizio successivo e fino alla scadenza del finanziamento al 28.03.2022;

*finanziamento chirografario stipulato con Chianti Banca in data 28.02.2020 per euro 300.000 da rimborsare in 60 rate al tasso variabile dell'1,75% più Euribor 6 mesi/365 con rilevazione trimestrale, finalizzato all'acquisto di una T.A. C. La rata mensile è pari ad euro 5.225,58. Al 31.12.2020 il capitale da rimborsare ammontava ad euro 251.789, di cui:

-euro 58.771 da rimborsare entro l'esercizio successivo, come da piano di ammortamento;

-euro 193.018 da rimborsare oltre l'esercizio successivo e fino alla scadenza del finanziamento al 27.02.2025.

*finanziamento chirografo erogato da Intesa San Paolo il 27.11.2020 per euro 1.000.000 da rimborsare in 72 mesi, con preammortamento di 24 mesi, al tasso dell'1,1%, garantito da FDG al 90%, ed acquisito precauzionalmente per la gestione della liquidità connessa alle potenziali conseguenze dell'emergenza Covid 19.

Al 31.12.2020 il capitale da rimborsare era pari ad euro 1.000.000, di cui:

-euro 1.000.000 da rimborsare oltre l'esercizio successivo.

Infatti il periodo di preammortamento terminerà il 27.12.2020, con contestuale inizio del rimborso della quota capitale, fino alla scadenza del finanziamento al 27.11.2026.

	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	142.995	1.193.052	1.336.047	122.295	1.213.752	233.066
Debiti verso fornitori	886.965	295.583	1.182.548	1.182.548	0	0
Debiti tributari	72.152	(8.268)	63.884	63.884	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.739	(631)	58.108	58.108	0	0
Altri debiti	67.230	27.734	94.964	94.964	0	0
Totale debiti	1.228.081	1.507.470	2.735.551	1.521.799	1.213.752	233.066

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Debiti verso banche	1.336.047	1.336.047

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Debiti verso fornitori	1.182.548	1.182.548
Debiti tributari	63.884	63.884
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.108	58.108
Altri debiti	94.964	94.964
Debiti	2.735.551	2.735.551

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si specifica che non sono state costituite garanzie sui beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.336.047	1.336.047
Debiti verso fornitori	1.182.548	1.182.548
Debiti tributari	63.884	63.884
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	58.108	58.108
Altri debiti	94.964	94.964
Totale debiti	2.735.551	2.735.551

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono presenti debiti concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società non ha attivato alcuna ristrutturazione del debito.

	Altri debiti	Totale debiti	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	1.182.548	1.182.548	100,00
Debiti verso banche	1.336.047	1.336.047	100,00
Debiti tributari	63.884	63.884	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	58.108	58.108	100,00
Totale	2.640.587	2.640.587	100,00

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 104.542 (€ 57.584 nel precedente esercizio).

Si segnala la presenza di alcuni risconti passivi pluriennali, generati dal meccanismo del calcolo del credito d'imposta ai sensi della L.160/2019 per Ex superammortamento ed ex iperammortamento e per quanto concerne la gestione contabile del contributo "Sabatini Ter":

*risconto passivo pluriennale Sabatini Ter euro 9.394

*risconto passivo pluriennale L.160/2019 ex superammortamento euro 4.656

*risconto passivo pluriennale L.160/2019 ex iperammortamento euro 30.400.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	51.749	(286)	51.463
Risconti passivi	5.835	47.244	53.079
Totale ratei e risconti passivi	57.584	46.958	104.542

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	CANONI LOCAZIONE DICEMBRE 2019	50.925
	ONERI PRELIEVI	538
Totale		51.463

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	NOLEGGIO SPAZI PUBBLICITARI	7.622
	SERVIZI UFFICIO TECNICO	1.772
Totale		9.394

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Convenzione asl poliambulatorio	1.395.094
privati poliambulatorio sede	3.422.139
Convenzioni private sede	1.386.464
Altri servizi diversi	377.632
Convenzione asl fisioterapia	254.500
Privati centro di fisioterapia	155.216
Convenzioni private di fisioterapia	62.432
Servizi Ufficio tecnico	42.470
Ricavi servizio infermeria punti prelievo	2.220
Abbuoni, sconti, arrotondamenti passivi	(2.069)
Fornitura kit serilogici	3.000
Totale	7.099.098

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
NAZIONALE	7.099.098
Totale	7.099.098

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 76.454 (€ 118.605 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi assicurativi	8.855	-7.705	1.150
Sopravvenienze e insussistenze attive	3.220	28.589	31.809
Contributi in conto capitale (quote)	66.144	-66.144	0
Altri ricavi e proventi	40.386	3.109	43.495
Totale altri	118.605	-42.151	76.454
Totale altri ricavi e proventi	118.605	-42.151	76.454

Contributi in conto esercizio

Non sono stati acquisiti contributi in c/esercizio derivanti da emergenza Covid 19.

Come già segnalato è stato acquisito un contributo in c/esercizio relativo a "Sabatini Ter", del quale è già stata data ampia rappresentazione.

Si informa che è stato acquisito anche un credito d'imposta per "Bonus Pubblicità" pari ad euro 526. tassabile e spendibile già dall'esercizio in corso.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.200.288 (€ 3.634.941 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 692.168 (€ 658.595 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	611.100	25.000	636.100
Canoni di leasing beni mobili	0	9.981	9.981
Altri	47.495	-1.408	46.087
Totale	658.595	33.573	692.168

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 162.503 (€ 104.848 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si dichiara che nel corso dell'esercizio 2020 non sono stati conseguiti proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	12.128
Altri	100
Totale	12.228

Utili e perdite su cambi

Non sono state sostenute perdite su cambi, né conseguiti utili su cambi.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si dichiara che non sono stati conseguiti ricavi di entità o incidenza eccezionali

Le sopravvenienze attive imputate nell'esercizio, sono riferibili soprattutto ad incassi convenzioni, a calcolo pro rata I. V.A., acconto figurativo Irap, eccedenza scansioni tc, note di credito fornitori.

Risulta inoltre un rimborso assicurativo per euro 1.150 ed una plusvalenza di euro 15.554 per cessione cespiti.

Voce di ricavo	Importo
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	16.660
RIMBORSO ASSICURAZIONI	1.150
PLUSVALENZE PATRIMONIAI	15.554
Totale	33.364

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si dichiara che non sono stati sostenuti costi di entità o incidenza eccezionale.

Le sopravvenienze passive imputate nell'esercizio ammontano ad euro 14.275, riferibili a fatture pervenute dopo la chiusura dell'esercizio precedente. Risultano minusvalenze da cessione cespiti per euro 9.075.

Voce di costo	Importo
SOPRAVVENIENZE PASSIVE DA FATTI DI GEST	14.275
MINUSVALENZE	9.075
Totale	23.350

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte anticipate
IRES	30.100	978
IRAP	17.190	0
Totale	47.290	978

Si precisa che nell'esercizio erano state 2019 sono state stanziare imposte differite ed anticipate.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita, sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

Nell'esercizio 2020 sono state riassorbite imposte anticipate Ires per euro 978, connesse alla distribuzione su 5 anni del contributo erogato da Regione Toscana ed "incassato" ai fini dell'efficientamento energetico. In particolare il riassorbimento di Ires per euro 978, è relativa ad una ripresa fiscale in aumento di euro 4.075, pari ad 1/5 del contributo incassato nel 2019 (euro 20.375).

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(39.288)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(978)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(40.266)

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva

Il calcolo è stato effettuato in considerazione delle sole variazioni permanenti come segue:

*variazioni permanenti in aumento per euro 78.490

*variazioni permanenti in diminuzione per euro 83.122

	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
aliquota d'imposta nominale	24,00%	24,00%
effetto delle differenze permanenti	-0,88%	-4.44%
redditi esenti		
dividendi		
costi indeducibili	78.490	76.164
altre differenze permanenti negative (positive)	(83.122)	(140.313)
aliquota effettiva	23,15%	19.56%

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

si specifica che le imposte anticipate derivano da accantonamenti per rischi vertenze stanziati negli esercizi 2017, 2018 e 2019, per un totale di euro 180.000

	IRES	IRAP	TOTALE
importo iniziale	43.200		43.200
aumenti			
imposte anticipate sorte nell'esercizio			
altri aumenti			
diminuzioni			
imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0
altre diminuzioni			
importo finale	43.200		43.200

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

DESCRIZIONE	IRES	IRAP
risultato al netto delle imposte	130.047	

valore della produzione al netto di deduzioni		356.640
onere fiscale teorico (aliquota base)	31.211	17.190
differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
rigiro differenze temporanee deducibili in esercizi precedenti		
rigiro differenze temporanee tassabili in esercizi precedenti		
differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	-4.632	
imponibile fiscale	125.415	
utilizzo perdite fiscali pregresse		
imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse		
imposte correnti (aliquota base)	30.100	17.190
abbattimenti per agevolazioni fiscali		
imposte correnti effettive	30.100	17.190

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	33
Totale Dipendenti	37

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

Si specifica che i compensi degli amministratori sono al netto dei contributi Inps c/ditta, pari ad euro 7.666=.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	48.000	12.839

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

L'attività di revisione è svolta dal medesimo Collegio Sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

La società è una S.R.L., il capitale è rappresentato da quote ordinarie per euro 50.000 detenute integralmente dal Socio Unico Confraternita di Misericordia di Campi Bisenzio.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile si dichiara che la Società non ha emesso altri titoli

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile si dichiara che la Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si dichiara che non sono presenti garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si dichiara che non sono stati posti in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile:

Per quanto riguarda i finanziamenti ai sensi dell'art. 2447 decies del codice civile, si specifica quanto segue:

*nel corso del 2017 è stato acceso un finanziamento con Banca C.R. di Firenze Spa di euro 295.000, da rimborsare in 60 rate mensili al fine di coprire parzialmente la spesa per l'acquisto del nuovo sistema di RMN Al 31.12.2020 il debito residuo ammontava ad euro 81.995, di cui euro 61.261 esigibili entro l'esercizio successivo;

*nel corso del 2020 è stato acceso un finanziamento chirografario con Chianti Banca di euro 300.000 da rimborsare in 60 rate mensili per l'acquisto di una T.A.C. Al 31.12.2020 il debito residuo ammontava ad euro 251.789, di cui euro 58.772 esigibili entro l'esercizio successivo

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:.

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali
	MILLE SERVIZI SRL	COMMERCIALE	84.543	0
	CONFRATENITA DI MISERICORDIA DI CAMPI B	LOCAZIONE IMMOBILI E RIMBORSI UTENZE	2.104	0
	AMBULATORI MISERICORDIA PARCO PRATO	COMMERCIALE	994	14.457
	CONSORZIO OPERE DI MISERICORDIA	COMMERCIALE	84.173	59.820

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi	Costi per godimento beni di terzi	Altri ricavi / (costi)
	168.496	0	1.352	0	0
	0	0	0	611.100	-102.225
	3.952	0	0	0	0
	109.005	145.320	0	0	0

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si dichiara che non esistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Non si sono verificati fatti di rilievo nei primi mesi dell'esercizio corrente, se si esclude la necessaria gestione del colpo di coda della pandemia Covid 19 che, fin dall'ottobre, 2020 si è riacutizzata.

Fortunatamente possiamo segnalare che l'attività, anche nei primi mesi del 2021, non ha subito flessioni. Siamo necessariamente concentrati nello svolgimento delle attività di prelievi ematici e tamponi sierologici.

Comunque si è manifestata anche una ripresa per quanto riguarda le prestazioni di diagnostica che avevano subito un rallentamento nel periodo di lockdown da zona rossa.

Per quanto riguarda la gestione della liquidità non si sono verificate contrazioni. Dobbiamo comunque sottolineare che, per ogni evenienza, è presente il deposito di euro 1.000.000, acquisito precauzionalmente per gestire eventuali problematiche derivanti dalla pandemia e che, per adesso, non è stato utilizzato.

Si riferisce che nei primi mesi del 2021 l'Organo Amministrativo è rappresentato da un Amministratore Unico che ha sostituito un Consiglio di Amministrazione.

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

INDICATORE DI PREVALENZA DELLE ATTIVITA' DI UTILITA' SOCIALE

Art. 2, co.1 D.Lgs. 155/2006

Ai sensi dell'art.2, co.1 del D.Lgs. 112/2017, fra i requisiti necessari per acquistare e mantenere la qualifica di Impresa Sociale è stato previsto l'esercizio in via stabile e principale di un'attività economica organizzata all'interno di

particolari settori considerati di utilità sociale. In particolare, la prevalenza viene desunta sulla base del seguente parametro:

i ricavi derivanti dai settori considerati di utilità sociale devono essere superiori al 70% dei ricavi complessivi dell'organizzazione che gestisce l'impresa sociale. La società nel corso del 2020 ha svolto la propria attività di prestazioni sanitarie nei seguenti presidi:

- 1)poliambulatorio di Via Montalvo, n°8, a Campi Bisenzio;
- 2)centro di riabilitazione e fisioterapia di Via C.A. Dalla Chiesa, a Campi Bisenzio;
- 3)punto di prelievo presso Salus Srl Impresa Sociale con socio unico, San Mauro a Signa;
- 4)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione Iolo;
- 5)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione di Prato Centro;
- 6)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione di Chiesanuova;
- 7)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione di Mezzana;
- 8)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione di Montemurlo.
- 9)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione di Grignano
- 10)punto di prelievo presso Centro Zen
- 11)punto di prelievo presso Arciconfraternita di Misericordia di Prato, Sezione di Maliset
- 12) punto di prelievo presso Confraternita di Misericordia di Malmantile

L'ammontare dei ricavi conseguiti nell'esercizio si compone come segue:

DESCRIZIONE ATTIVITA'	
prestazioni sanitarie in convenzione ASL	1.649.594
prestazioni sanitarie in convenzione privata	1.448.895
prestazioni sanitarie dirette a privati	3.577.356
altri servizi diversi	377.631
abbuoni passivi	-2.069
ricavi e proventi diversi (escluse sopravvenienze, plusvalenze, ecc.)	66.748
TOTALE RICAVI	7.118.155

da cui deriva il calcolo dell'indicatore di prevalenza delle attività di utilità sociale:

7.053.476 - 66.748 - 2.069

7.118.155

pari al **98,12%**

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

Strumenti finanziari derivati

Non sono stati mai acquisiti strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è una Impresa Sociale costituita in Società a Responsabilità Limitata il cui capitale è di totale proprietà di Confraternita di Misericordia di Campi Bisenzio, con sede in Campi Bisenzio, Via Montalvo, 8 - C.F.: 01018990489.

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

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

La società non è una start up innovativa.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società nel 2020 ha intrattenuto rapporti con i seguenti enti pubblici:

ENTE	FATTURATO 2020	INCASSATO
Azienda Usl Toscana Centro	1.461.496	1.558.487
Inail sede di Firenze	30.895	25.952
Raggruppamento carabinieri Biodiversità	846	846
Inail sede di Pistoia	146	0
Archivio di Stato di Firenze	902	902
C.C.I.A.A. di Firenze	3.574	3.574
Comando Legione Carabinieri Toscana	170	0
Comune di Sarteano	200	0
ENAC Direzione Aeroportuale Toscana	452	0
Ente di Supporto Tecnico Amministrativo Reg.le Est	300.492	300.492
Fondazione Teatro del Maggio Musicale F.no	81.024	3.280
TOTALE	1.880.197	1.893.533

Si fa presente che la società ha vinto anche un bando per efficientamento energetico indetto dalla Regione Toscana. E' stato deliberato un contributo in c/capitale di euro 66.144=.

Nel corso del 2019 è stata incassata una rata di euro 20.374.

Ai fini fiscali la tassazione Ires dei contributi in c/capitale segue il principio di cassa, pertanto è stato posto a tassazione il solo importo di euro 20.374 per 1/5 (come previsto dall'art.83 TUIR). La parte restante sarà tassata, per

quote costanti, nei successivi 4 anni. A tal fine sono state rilevate nell'esercizio 2019 imposte differite per euro 3.912 da riassorbirsi nel quadriennio successivo. Nel 2020, a fronte di ripresa fiscale in aumento di euro 4.075 (pari ad 1/5), si è prodotto il riassorbimento di Ires anticipata per euro 978.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione Risultato di Esercizio

Si propone di destinare l'utile di esercizio, che ammonta ad euro 130.046,97 (arrotondato ad euro 130.047=) a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

CESARI CRISTIAN

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.