

## STUDIO MEDICO SERENA S.R.L.

### Bilancio di esercizio al 31/12/2021

| Dati anagrafici  |  |
|--|--|
| Denominazione  | STUDIO MEDICO SERENA S.R.L.                    |
| Sede   | VIA F.G. D'ACQUAPENDENTE 4/A 35126 PADOVA (PD) |
| Capitale sociale   | 101.490,00                                     |
| Capitale sociale interamente versato                               | si   |
| Codice CCIAA   | PD   |
| Partita IVA  | 01819160282                                    |
| Codice fiscale   | 00270240294                                    |
| Numero REA   | 157497   |
| Forma giuridica  | Societa' A Responsabilita' Limitata            |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | Fisioterapia (86.90.21)                        |
| Società in liquidazione  | no   |
| Società con socio unico  | no   |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no   |
| Appartenenza a un gruppo   | si   |
| Denominazione della società capogruppo                             | STUDIO MEDICO SERENA S.R.L.                    |
| Paese della capogruppo   | ITALIA   |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative                    | 0  |

|   | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                  |                  |
| <b>Attivo</b>   |                  |                  |
| B) Immobilizzazioni                                   |                  |                  |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 1.282.204        | 1.328.315        |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 271.700          | 115.400          |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                    | <b>1.553.904</b> | <b>1.443.715</b> |
| C) Attivo circolante                                  |                  |                  |
| I - Rimanenze   | 5.119            | 5.175            |
| II - Crediti  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 137.234          | 238.332          |
| <b>Totale crediti</b>                                 | <b>137.234</b>   | <b>238.332</b>   |
| IV - Disponibilità liquide                            | 290.775          | 284.086          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                   | <b>433.128</b>   | <b>527.593</b>   |
| D) Ratei e risconti                                   | 19.200           | 23.001           |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>2.006.232</b> | <b>1.994.309</b> |
| <b>Passivo</b>  |                  |                  |
| A) Patrimonio netto                                   |                  |                  |
| I - Capitale  | 101.490          | 101.490          |
| III - Riserve di rivalutazione                        | 1.195.337        | 1.095.282        |
| IV - Riserva legale                                   | 20.298           | 20.298           |
| VI - Altre riserve                                    | 1                |                  |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 88.309           | 100.054          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>1.405.435</b> | <b>1.317.124</b> |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 15.000           |                  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 257.875          | 281.189          |
| D) Debiti   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 275.925          | 302.605          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 51.393           | 92.705           |
| <b>Totale debiti</b>                                  | <b>327.318</b>   | <b>395.310</b>   |
| E) Ratei e risconti                                   | 604              | 686              |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>2.006.232</b> | <b>1.994.309</b> |

|  | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>                                   |                  |                  |
| A) Valore della produzione                               |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni              | 1.406.334        | 1.342.422        |
| 5) altri ricavi e proventi                               |                  |                  |
| contributi in conto esercizio                            |                  | 13.860           |
| altri  | 53.520           | 46.081           |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>                    | <b>53.520</b>    | <b>59.941</b>    |
| <b>Totale valore della produzione</b>                    | <b>1.459.854</b> | <b>1.402.363</b> |
| B) Costi della produzione                                |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 34.678           | 54.082           |
| 7) per servizi   | 538.663          | 532.164          |
| 8) per godimento di beni di terzi                        | 40.867           | 38.326           |
| 9) per il personale                                      |                  |                  |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| a) salari e stipendi  | 404.015   | 358.389   |
| b) oneri sociali  | 124.323   | 106.461   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 38.555    | 29.742    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 38.555    | 29.742    |
| Totale costi per il personale   | 566.893   | 494.592   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 125.553   | 128.304   |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 125.553   | 128.304   |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 125.553   | 128.304   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 57        | (5.175)   |
| 13) altri accantonamenti  | 15.000    |           |
| 14) oneri diversi di gestione   | 38.852    | 46.682    |
| Totale costi della produzione   | 1.360.563 | 1.288.975 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 99.291    | 113.388   |
| C) Proventi e oneri finanziari  |           |           |
| 16) altri proventi finanziari   |           |           |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   |           |           |
| altri   | 2.832     | 2         |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   | 2.832     | 2         |
| d) proventi diversi dai precedenti  |           |           |
| altri   | 19        | 288       |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 19        | 288       |
| Totale altri proventi finanziari  | 2.851     | 290       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| altri   | 4.910     | 5.504     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 4.910     | 5.504     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (2.059)   | (5.214)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 97.232    | 108.174   |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |           |           |
| imposte correnti  | 9.560     | 8.120     |
| imposte relative a esercizi precedenti  | (637)     |           |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 8.923     | 8.120     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 88.309    | 100.054   |

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili nazionali (OIC).

Il risultato economico dell'esercizio appena concluso è stato pari ad un utile netto di Euro 88.309 dopo aver rilevato ammortamenti per Euro 125.553 e imposte sul reddito per Euro 8.923. Il Patrimonio Netto, alla data del 31/12/2021, ammonta ad Euro 1.405.434.

I dati essenziali del bilancio 2021 possono essere così sinteticamente esposti.

| <b>Posizione Finanziaria Netta:</b>      | <b>31/12/2016</b> | <b>31/12/2017</b> | <b>31/12/2018</b> | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Posizione Finanziaria Netta</b>       | <b>348.090</b>    | <b>204.990</b>    | <b>109.537</b>    | <b>119.242</b>    | <b>- 150.608</b>  | <b>- 198.067</b>  |
| <b>di cui:</b>                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Posizione Finanziaria Netta a b/t</b> | <b>199.951</b>    | <b>72.386</b>     | <b>- 41.936</b>   | <b>42.682</b>     | <b>- 243.313</b>  | <b>- 198.067</b>  |
| <b>Posizione Finanziaria Netta a m/l</b> | <b>148.139</b>    | <b>132.604</b>    | <b>151.472</b>    | <b>76.560</b>     | <b>92.705</b>     | <b>-</b>          |
| <b>Patrimonio Netto</b>                  | <b>1.071.769</b>  | <b>1.125.688</b>  | <b>1.182.443</b>  | <b>1.217.070</b>  | <b>1.317.124</b>  | <b>1.405.434</b>  |
| <b>Debt/Equity ratio</b>                 | <b>0,32</b>       | <b>0,18</b>       | <b>0,09</b>       | <b>0,10</b>       | <b>n.a.</b>       | <b>n.a.</b>       |
| <b>Debt/MOL ratio</b>                    | <b>1,64</b>       | <b>1,40</b>       | <b>0,59</b>       | <b>0,70</b>       | <b>n.a.</b>       | <b>n.a.</b>       |

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è 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).

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, ultimo comma, 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.

Si evidenzia che è stata effettuata, con esito positivo, la valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare 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. Sono state accertate ed esistono le condizioni per garantire la "continuità aziendale" della società anche a seguito della individuazione dei principali rischi cui è soggetta la società e le relative ripercussioni sulla stessa.

## **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.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- 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:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi 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 non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non sono state effettuate modifiche dei criteri di valutazione nel corso dell'esercizio, se non nel rispetto dell'applicazione dei nuovi principi contabili.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non ricorre la fattispecie.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

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 alcun adattamento, salvo quanto disposto dai principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) a dicembre 2016 e a dicembre 2017.

## Criteri di valutazione applicati

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono 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. Le stesse sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale, esplicitando il fondo di ammortamento.

In dettaglio, i diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Il costo del software è ammortizzato in tre esercizi.

#### B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento. Sul bene immobile sono state effettuate le rivalutazioni concesse dalla Legge 72/1983 e dal D.L. 185/2008. Inoltre, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, il bene immobile è stato svalutato per Euro 1.085.209, al fine di allineare il valore contabile al maggiore tra il valore equo e quello d'uso.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Non vi sono immobilizzazioni costruite in economia.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, non modificate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

|  |          |
|--|----------|
| Fabbricati                             | 3%       |
| Macchinari e impianti                  | 15%      |
| Attrezzature industriali e commerciali | 12,5-15% |
| Altri beni:                            |          |
| Macchine ufficio elettromeccaniche     | 20%      |
| Mobili e macchine ordinarie d'ufficio  | 12%      |
| Macchine ufficio elettroniche          | 20%      |
| Veicoli                                | 20%      |

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; fattore questo non verificatosi nell'esercizio appena concluso. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, qualora la loro utilità sia limitata ad un solo esercizio, sono stati iscritti per intero nel conto economico, alla voce B6.

### **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) nel rispetto del minor valore tra il costo e il valore di mercato. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto che abbiano registrato una perdita durevole di valore vengono corrispondentemente svalutate (art. 2426 n. 3).

### **CREDITI**

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a crediti per assicurazione TFR, depositi cauzionali per utenze in essere e per depositi cauzionali di contratti di locazione in corso e sono valutati secondo il valore nominale.

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **C) I - Rimanenze**

**Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci** (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo specifico.

#### **C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore. Anche i crediti di durata superiore ai dodici mesi, sorti a decorrere dal 01/01/2016, sono valutati al presunto valore di realizzo, in conformità alla deroga concessa dal principio contabile OIC 15, par. 55-58, al criterio del costo ammortizzato per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata.

#### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. I saldi di cassa corrispondono alle somme ancora in cassa alla data di riferimento del bilancio e sono relative ai fondi cassa utilizzati per le piccole spese aziendali. I saldi dei conti correnti bancari sono riconciliati con le risultanze dei relativi estratti conto bancari.

#### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

#### **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.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale. Anche i debiti di durata superiore ai dodici mesi, sorti a decorrere dal 01/01/2016, sono iscritti al valore nominale, in conformità al principio contabile OIC 19, par. 54-57.

### **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.

### **Impegni, Garanzie e Rischi**

Gli impegni e le garanzie sono indicati nella nota integrativa al loro valore contrattuale. I rischi indicati nella nota integrativa sono quelli per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile ma non probabile.

### **Imposte sul reddito**

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 esposte, 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 dal principio contabile OIC n. 25, 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.

## **Altre informazioni**

La società controlla integralmente la società Poliambulatorio Medico Serena Srl; non è tenuta a redigere il bilancio consolidato di gruppo in quanto non vengono superati i limiti previsti dal D.Lgs. n. 127/91.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge l'attività di massofisiochinesiterapia, radiologia ed attività connesse e pertinenti per lo svolgimento di attività mediche in genere.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19. Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19. L'attività si è svolta regolarmente e la società ha iniziato, verso la fine dell'esercizio, ad eseguire i test Covid-19.

Non si segnalano ulteriori fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Nota integrativa, attivo**

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 1.749                        | 4.977.875                  | 115.400                      | 5.095.024               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.749                        | 2.564.351                  |                              | 2.566.100               |
| Svalutazioni                      |                              | 1.085.209                  |                              | 1.085.209               |
| Valore di bilancio                |                              | 1.328.315                  | 115.400                      | 1.443.715               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       |                              | 79.442                     | 156.300                      | 235.742                 |
| Ammortamento dell'esercizio       |                              | 125.553                    |                              | 125.553                 |
| Totale variazioni                 |                              | (46.111)                   | 156.300                      | 110.189                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 1.749                        | 5.057.316                  | 271.700                      | 5.330.765               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.749                        | 2.689.903                  |                              | 2.691.652               |
| Svalutazioni                      |                              | 1.085.209                  |                              | 1.085.209               |
| Valore di bilancio                |                              | 1.282.204                  | 271.700                      | 1.553.904               |

Dal prospetto emerge un incremento delle immobilizzazioni nette, pari ad Euro 110.189.

In particolare, l'importo della variazione è così composto:

- ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per Euro 125.553;
- incremento delle immobilizzazioni materiali lorde per Euro 79.442, imputabili prevalentemente a impianti specifici e attrezzature;
- incremento netto delle immobilizzazioni finanziarie per Euro 156.300 a fronte dell'accantonamento alla polizza di capitalizzazione già in essere, al netto della liquidazione avvenuta.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito variazioni, trattandosi di voci completamente ammortizzate.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

|                                   | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |   |                                     |
| Costo                             | 1.749   | 1.749                               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.749   | 1.749                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |   |                                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |   |                                     |
| Costo                             | 1.749   | 1.749                               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.749   | 1.749                               |

Non vi sono variazioni nella voce.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno subito un decremento netto di Euro 46.111, per i cui dettagli si rinvia ai successivi paragrafi.

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.282.204           | 1.328.315           | (46.111)   |

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo                             | 3.704.956            | 958.560                | 162.299                                | 152.058                          | 4.977.873                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.493.569            | 818.174                | 122.410                                | 130.197                          | 2.564.350                         |
| Svalutazioni                      | 1.085.209            |                        |  |                                  | 1.085.209                         |
| Valore di bilancio                | 1.126.178            | 140.386                | 39.889                                 | 21.861                           | 1.328.315                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | 20.581               | 51.264                 | 5.547                                  | 2.050                            | 79.442                            |
| Ammortamento dell'esercizio       | 69.073               | 20.311                 | 27.531                                 | 8.638                            | 125.553                           |
| Totale variazioni                 | (48.492)             | 30.953                 | (21.984)                               | (6.588)                          | (46.111)                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo                             | 3.725.537            | 1.009.824              | 167.846                                | 154.108                          | 5.057.315                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.562.642            | 838.485                | 149.941                                | 138.835                          | 2.689.903                         |
| Svalutazioni                      | 1.085.209            |                        |  |                                  | 1.085.209                         |
| Valore di bilancio                | 1.077.686            | 171.339                | 17.905                                 | 15.273                           | 1.282.204                         |

L'incremento della voce è imputabile all'acquisto di impianti e attrezzatura specifica. Il decremento, invece, è imputabile alla quota annuale di ammortamento.

### Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non ricorre la fattispecie.

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel

bilancio della società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

In particolare, nel corso dell'esercizio 2009 è stato rivalutato il fabbricato di proprietà per Euro 1.833.111, successivamente svalutato nel corso dell'esercizio 2016 per Euro 1.085.209.

### Contributi in conto capitale

Non ricorre la fattispecie.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie hanno subito un incremento netto pari ad Euro 156.300, per i cui dettagli si rinvia ai relativi paragrafi.

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 271.700             | 115.400             | 156.300    |

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

|                                   | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                       |                       |
| Costo                             | 30.000                                | 30.000                |
| Valore di bilancio                | 30.000                                | 30.000                |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                       |                       |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                       |                       |
| Costo                             | 30.000                                | 30.000                |
| Valore di bilancio                | 30.000                                | 30.000                |

La partecipazione in imprese controllate non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|                                  | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 85.400                            | 85.400                       |
| Variazioni nell'esercizio        | 156.300                           | 156.300                      |
| Valore di fine esercizio         | 241.700                           | 241.700                      |
| Quota scadente entro l'esercizio | 241.700                           | 241.700                      |

Nel corso dell'esercizio è stata liquidata parte dell'investimento nella polizza assicurativa di capitalizzazione a fronte del TFR maturato in capo ai dipendenti. La liquidazione è avvenuta per una quota capitale pari ad Euro 11.700, a fronte del pensionamento di una risorsa e delle dimissioni di un'altra. Alla luce della redditività dell'investimento (rendimento minimo garantito del 2%), nel corso dell'esercizio è stata ulteriormente investita nella medesima polizza e a parità di condizioni un importo pari ad Euro 168.000.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

| Denominazione                 | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in perc. | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--|
| Poliambulatorio Medico Serena | Padova                              | 03829830284                           | 25.000           | 35.544                                   | 34.003                   | 34.003                  | 100                      | 30.000                                     |
| <b>Totale</b>                 |                                     |                                       |                  |  |                          |                         |                          | <b>30.000</b>                              |

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia          | 241.700                           | 241.700                      |
| <b>Totale</b>   | <b>241.700</b>                    | <b>241.700</b>               |

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha iscritto nell'attivo immobilizzato crediti per operazioni con obbligo di retrocessione a termine in capo all'acquirente.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze hanno subito un decremento di Euro 56, per i cui dettagli si rinvia ai successivi paragrafi.

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.119               | 5.175               | (56)       |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 5.175                      | (56)                      | 5.119                    |
| <b>Totale rimanenze</b>                 | <b>5.175</b>               | <b>(56)</b>               | <b>5.119</b>             |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti hanno subito un decremento netto pari ad Euro 101.098, per i cui dettagli si rinvia ai successivi paragrafi.

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 137.234             | 238.332             | (101.098)  |

## 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante             | 193.308                    | (63.994)                  | 129.314                  | 129.314                          |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 25.664                     | (25.599)                  | 65                       | 65                               |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                 | 13.716                     | (13.516)                  | 200                      | 200                              |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante               | 5.645                      | 2.010                     | 7.655                    | 7.655                            |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante                    | 238.332                    | (101.098)                 | 137.234                  | 137.234                          |

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono pari ad Euro 137.234 e sono così composti:

- crediti verso clienti per Euro 129.314;
- crediti verso controllate per Euro 65;
- crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo per Euro 200, relativi a ritenute d'acconto versate in eccesso;
- crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo per Euro 7.655.

Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore.

Non vi sono crediti di durata superiore ai cinque anni.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono interamente imputabili, come area geografica, all'Italia.

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|---|
| Italia          | 129.314   | 65  |
| Totale          | 129.314   | 65  |

| Area geografica | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|---|--|
| Italia          | 200   | 7.655   | 137.234  |
| Totale          | 200   | 7.655   | 137.234  |

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

Non sono iscritti nell'attivo circolante crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide hanno subito un incremento netto pari ad Euro 6.689, per i cui dettagli si rinvia ai successivi paragrafi.

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 290.775             | 284.086             | 6.689      |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 280.244                    | 7.482                     | 287.726                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 3.842                      | (793)                     | 3.049                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>284.086</b>             | <b>6.689</b>              | <b>290.775</b>           |

I saldi dei conti correnti bancari sono riconciliati con le risultanze dei relativi estratti conto bancari. La consistenza al 31.12.2021, pari a Euro 287.726, ha subito un incremento pari ad Euro 7.482.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi hanno subito un decremento pari ad Euro 3.801, per i cui dettagli si rinvia ai successivi paragrafi.

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 19.200              | 23.001              | (3.801)    |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

|                                 | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|---------------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio      | 51           | 22.950          | 23.001                         |
| Variazione nell'esercizio       | 15           | (3.816)         | (3.801)                        |
| <b>Valore di fine esercizio</b> | <b>66</b>    | <b>19.134</b>   | <b>19.200</b>                  |

## Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Il patrimonio netto ha subito un incremento pari ad Euro 88.311, per i cui dettagli si rinvia ai successivi paragrafi.

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.405.435           | 1.317.124           | 88.311     |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato di esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|------------------------|--------------------------|
|                                |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                        |                          |
| Capitale                       | 101.490                    |  |                    |                  |            |               |                        | 101.490                  |
| Riserve di rivalutazione       | 1.095.282                  |  | 1                  | 100.054          |            |               |                        | 1.195.337                |
| Riserva legale                 | 20.298                     |  |                    |                  |            |               |                        | 20.298                   |
| Varie altre riserve            |                            |  |                    | 1                |            |               |                        | 1                        |
| Totale altre riserve           |                            |  |                    | 1                |            |               |                        | 1                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 100.054                    |  |                    | (100.054)        |            |               | 88.309                 | 88.309                   |
| Totale patrimonio netto        | 1.317.124                  |  | 1                  | 1                |            |               | 88.309                 | 1.405.435                |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                                    | Importo |
|--|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1       |
| Totale   | 1       |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|          | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|----------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|          |         |                  |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| Capitale | 101.490 | CAPITALE SOCIALE |                              |                   |  |                   |

|                          |           |                     |     |           |  |  |
|--------------------------|-----------|---------------------|-----|-----------|--|--|
| Riserve di rivalutazione | 1.195.337 | RISERVA DI CAPITALE | B   | 1.195.337 |  |  |
| Riserva legale           | 20.298    | RISERVA DI UTILI    | A,B | 20.298    |  |  |
| <b>Altre riserve</b>     |           |                     |     |           |  |  |
| Varie altre riserve      | 1         |                     |     |           |  |  |
| Totale altre riserve     | 1         |                     |     |           |  |  |
| Totale                   | 1.317.126 |                     |     | 1.215.635 |  |  |
| Quota non distribuibile  |           |                     |     | 1.215.635 |  |  |

A completamento delle tabelle inerenti il Patrimonio Netto, si specificano di seguito le seguenti informazioni relativamente alle riserve di rivalutazione:

La riserva di rivalutazione ex Legge 72/1983 di importo pari ad Euro 3.199 non ha subito variazioni nell'esercizio.

La riserva di rivalutazione ex Legge 2/2009, di importo pari ad Euro 1.092.084 al termine del precedente esercizio, ha subito un incremento pari ad Euro 100.054 per effetto della destinazione dell'utile dell'esercizio 2020.

La società non ha iscritto riserve statutarie.

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

I fondi per rischi e oneri hanno subito un incremento pari ad Euro 15.000 per i cui dettagli si rinvia ai successivi paragrafi.

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 15.000              |                     | 15.000     |

|                                  | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio    | 15.000      | 15.000                          |
| Totale variazioni                | 15.000      | 15.000                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  | 15.000      | 15.000                          |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 15.000, è iscritta secondo le previsioni di cui al principio contabile OIC 31. Nello specifico, trattasi di un fondo per eventuali contestazioni da parte di terzi, di esistenza certa o probabile e ammontare non determinabile con esattezza stante le informazioni allo stato disponibili.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Il fondo TFR ha subito un decremento netto pari ad Euro 23.314, per i cui dettagli si rinvia ai successivi paragrafi.

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 257.875             | 281.189             | (23.314)   |

|                                   | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|--|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | 281.189  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |  |
| Accantonamento nell'esercizio     | 31.003   |
| Utilizzo nell'esercizio           | 54.317   |
| Totale variazioni                 | (23.314)   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | 257.875  |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

L'utilizzo nell'esercizio rappresenta il trattamento di fine rapporto liquidato ai dipendenti cessati nel corso del 2021.

## Debiti

I debiti hanno subito un decremento netto pari ad Euro 67.992, per i cui dettagli si rinvia ai successivi paragrafi.

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 327.318             | 395.310             | (67.992)   |

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche  | 133.362                    | (40.654)                  | 92.708                   | 41.315                           | 51.393                           |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 116                        | (116)                     |                          |                                  |                                  |
| Debiti verso fornitori                                     | 126.116                    | (19.499)                  | 106.617                  | 106.617                          |                                  |
| Debiti tributari   | 31.560                     | (6.239)                   | 25.321                   | 25.321                           |                                  |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 23.370                     | 3.930                     | 27.300                   | 27.300                           |                                  |
| Altri debiti   | 80.785                     | (5.412)                   | 75.373                   | 75.373                           |                                  |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>395.310</b>             | <b>(67.992)</b>           | <b>327.318</b>           | <b>275.926</b>                   | <b>51.393</b>                    |

I debiti verso banche sono rappresentati da finanziamenti bancari in essere.

La voce "Debiti verso fornitori" comprende fatture da ricevere per Euro 81.965.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, dovendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, essere iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti:

- debiti per IRES per Euro 491;
- debiti per IRAP per Euro 1.267;
- debiti per ritenute di lavoro dipendente e assimilato per Euro 20.210, al netto dei crediti d'imposta per i c.d. bonus Irpef spettanti ai dipendenti, pari ad Euro 3.100;
- debiti per ritenute di lavoro autonomo per Euro 3.607;
- debiti per imposta sostitutiva per la rivalutazione del TFR per Euro 1.329;
- debiti per IVA per Euro 941;
- altri debiti tributari pari ad Euro 576, relativi all'imposta di bollo assoluta in modo virtuale, previa autorizzazione da parte dell'Agenzia delle Entrate.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende il debito verso l'INPS per contributi di lavoro dipendente e assimilato per Euro 23.669. In via residuale, comprende il debito verso l'ENPAM (Euro 2.852), il debito verso l'INAIL (Euro 471) e il debito verso gli enti bilaterali (Euro 308).

La voce "Altri debiti" comprende:

- debiti verso personale dipendente e assimilato per retribuzioni e compensi per Euro 27.665;
- debiti per mensilità aggiuntive per Euro 44.863;
- debiti verso fondi pensione per Euro 491;
- debiti per trattenute sindacali per Euro 36;
- debiti diversi per Euro 2.318.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Debiti verso banche | Debiti verso fornitori |
|-----------------|---------------------|------------------------|
| Italia          | 92.708              | 106.617                |
| <b>Totale</b>   | <b>92.708</b>       | <b>106.617</b>         |

| Area geografica | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti  | Debiti         |
|-----------------|------------------|--|---------------|----------------|
| Italia          | 25.321           | 27.300   | 75.373        | 327.319        |
| <b>Totale</b>   | <b>25.321</b>    | <b>27.300</b>  | <b>75.373</b> | <b>327.318</b> |

## Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

|   | Ammontare      |
|---|----------------|
| <b>Debiti assistiti da garanzie reali</b>     |                |
| <b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b> | 327.318        |
| <b>Totale</b>                                 | <b>327.318</b> |

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.  
Non vi sono debiti con scadenza oltre i cinque anni.

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

Non vi sono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine in capo all'acquirente.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati erogati finanziamenti da parte dei soci. (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi hanno subito un decremento pari ad Euro 82, per i cui dettagli si rinvia ai successivi paragrafi.

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 604                 | 686                 | (82)       |

|                            | Ratei passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 686           | 686                             |
| Variazione nell'esercizio  | (82)          | (82)                            |
| Valore di fine esercizio   | 604           | 604                             |

I ratei e risconti passivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi sono relativi a prestazioni mediche.

| Categoria di attività  | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 1.406.334                 |
| Altre                  |                           |
| Totale                 | 1.406.334                 |

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 1.406.334                 |
| <b>Totale</b>   | <b>1.406.334</b>          |

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha percepito proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 4.887                              |
| Altri               | 23                                 |
| <b>Totale</b>       | <b>4.910</b>                       |

### Oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono relativi a interessi passivi e altri oneri su debiti verso banche per Euro 4.887 e interessi passivi diversi per Euro 23.

### Utili e perdite su cambi

La società non ha realizzato utili o perdite su cambi.

### Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha effettuato, nel corso dell'esercizio, rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

| Voce di ricavo               | Importo      | Natura              |
|------------------------------|--------------|---------------------|
| Interessi attivi polizza TFR | 2.832        | Proventi finanziari |
| <b>Totale</b>                | <b>2.832</b> |                     |

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Voce di costo          | Importo      | Natura                    |
|------------------------|--------------|---------------------------|
| Sopravvenienze passive | 3.009        | Oneri diversi di gestione |
| <b>Totale</b>          | <b>3.009</b> |                           |

Le sopravvenienze passive sono relative a differenze di contabilizzazione effettuate nei precedenti esercizi.

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

| Imposte                                       | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|------------|
| <b>Imposte correnti:</b>                      | 9.560               | 8.120               | 1.440      |
| IRES  | 2.942               | 3.253               | (311)      |
| IRAP  | 6.618               | 4.867               | 1.751      |
| <b>Imposte relative a esercizi precedenti</b> | (637)               |                     | (637)      |
| <b>Totale</b>                                 | <b>8.923</b>        | <b>8.120</b>        | <b>803</b> |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che la società non ha iscritto imposte anticipate nè imposte differite.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

|              | Quadri | Impiegati | Totale Dipendenti |
|--------------|--------|-----------|-------------------|
| Numero medio | 1      | 12        | 13                |

Il numero medio dei dipendenti occupati dalla società nel corso dell'esercizio è pari a 13 unità.

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

I compensi amministratori di competenza dell'esercizio ammontano ad Euro 90.660.

La società non è tenuta, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021, alla nomina del Collegio Sindacale, né alla nomina obbligatoria di un organo di controllo esterno, nemmeno alla luce delle novità normative introdotte con il D.Lgs. 14/2019 e successive modificazioni.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

La società non è soggetta a revisione legale.

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio la società ha utilizzato in virtù di un contratto di comodato alcuni macchinari per prestazioni di ipertermia oncologica. Il valore di tali macchinari è pari ad Euro 70.000.

## **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**

Non vi sono operazioni con parti correlate che debbano essere menzionate in nota integrativa, alla luce di quanto infra esposto.

Si precisa che le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato sia a livello di prezzo che di scelta di controparte. In particolare è stato scelto per il criterio della "rilevanza" il limite soglia del 5% calcolato sugli indici di rilevanza dell'attivo, delle passività e degli acquisti e vendite di beni e servizi secondo le disposizioni regolamentari emanate dalla Consob in materia e, per l'indicazione in nota integrativa, il disposto dello IAS 24 che prescrive l'informativa per tutte le operazioni con parti correlate di importo superiore alla citata soglia. Diversamente l'informativa in commento, secondo il disposto dell'art. 2427, c.c., comma 1, n. 22-bis, tenuto conto che tutte le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato, poteva essere omessa.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Si segnala che non si rilevano particolari rischi legati al perdurare della diffusione della pandemia da SARS-CoV-2.

Ciò nonostante, la Società sta continuando nella propria valutazione di tutte le possibili strategie al fine di essere prontamente reattiva al mutare delle condizioni del mercato in cui opera e, qualora necessarie, verranno poste in essere tutte le misure che, di volta in volta, saranno messe a disposizione dall'ordinamento.

Si evidenzia che con DGR della Regione Veneto n. 101 del 7 febbraio 2022 è stato assegnato il budget per gli anni 2022-2023-2024 relativamente alle attività in regime di accreditamento con il SSN. Lo stesso ammonta ad Euro 119.305,20 per la branca di radiologia diagnostica e ad Euro 806.517,25 per la parte di medicina fisica e riabilitazione.

In relazione al conflitto in essere tra Russia e Ucraina, il medesimo non avrà impatti significativi per la società, ad eccezione dell'aumento generalizzato dei prezzi connessi con l'incremento dei prezzi delle fonti energetiche.

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

La società non ha detenuto nel corso dell'esercizio strumenti derivati né con finalità di copertura, né speculative.

## **Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti**

La società non detiene azioni proprie o di società controllanti.

La società non ha acquistato né alienato azioni proprie o di società controllanti.

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

Pur trattandosi di incassi avente natura corrispettiva, si precisa quanto segue.

La società nel corso del 2021 ha incassato un importo pari ad Euro 932.708 relativo al budget accreditato da parte dell'ULSS 6 Euganea.

Inoltre, sono stati incassati Euro 26.443 da parte dell'INAIL relativamente a rimborsi di spese mediche in corso di infortunio sulla base di apposita convenzione.

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso dell'esercizio non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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

Vi proponiamo la seguente destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, pari ad Euro 88.309,40: integralmente a riserva di rivalutazione DL 185/2008, avendo la riserva legale raggiunto il limite di cui all'art. 2430 del codice civile.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Padova, 12 aprile 2022

Il Presidente del CdA  
(Carraro Maurizio)