

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### **Introduzione**

---

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base all'art. 27 c. 3 del D.Lgs. 127/91, la società Clinica Polispecialistica San Carlo S.r.l. è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto si tratta di società a sua volta controllata e la redazione non è stata richiesta da tanti soci che rappresentano almeno il 5% del capitale'

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

---

### Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.'

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.'

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

---

### Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile'

## Cambiamenti di principi contabili

---

### Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile'

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

---

### Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente'

## Criteri di valutazione applicati

---

### Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente'

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera

## Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

## Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione'

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura o, in mancanza di criteri obiettivi per determinare la loro durata, nella misura del 20% annuo.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 c.c.

La voce "Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno" pari a euro 305.058, è rappresentativa del valore del "Software applicativo" di proprietà della Società.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" si riferisce a immobilizzazioni non ancora entrate in funzione.

La voce "Altre immobilizzazioni" pari a euro 82.670, comprende la voce "Spese incrementative su beni di terzi" annualmente ammortizzate in funzione del periodo di utilità economica e la voce "Imposta sostitutiva su finanziamenti a medio/lungo termine" annualmente ammortizzata in relazione alla durata dei finanziamenti.

L' Avviamento, iscritto nell'attivo di Stato Patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo, per un valore complessivo netto di euro 7.220, è inerente all'onere sostenuto negli esercizi precedenti (1998, 2001 e 2007) per l'acquisizione di due rami d'azienda e di un centro medico polispecialistico sito in Milano. Al riguardo si segnala che in relazione alla natura delle attività sanitarie acquisite si è ritenuto congruo ammortizzare l'avviamento in un periodo di dieci anni.'

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito: immobili strumentali 1,5% e 3% a seconda del periodo atteso di utilizzo - impianti e macchinari 12% - mobili e arredi 10% - attrezzature specifiche 12,5% - attrezzature generiche 25% - automezzi 25% - macchine ufficio elettroniche 20% - biancheria 40%.

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse. I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 c.c.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 72/83, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare

Descrizione	Rivalutazione legge 576/75	Rivalutazione legge 72/83	Rivalutazione legge 413/91	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	31.750	216.994	18.616	267.360
Impianti e macchinari	6.148	127.679	0	133.827
Altri beni	2.059	120.201	0	122.260
<b>Totale</b>	<b>39.957</b>	<b>464.874</b>	<b>18.616</b>	<b>523.447</b>

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

La voce "Partecipazioni in imprese collegate" pari ad euro 1.674.419 si riferisce alla quota di partecipazione del 20% nella società ELT S.r.l. Tale partecipazione è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente.

La voce "Partecipazioni in altre imprese", di importo complessivo di euro 1.317 per euro 1.162, si riferisce alla partecipazione dello 0,25% nella "COPAG Consorzio della Ospedalità Privata per gli Acquisti e le Gestioni S.p.A.". Tale partecipazione è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente.

Per le suddette partecipazioni valutate al costo di acquisto, che hanno un valore di iscrizione in bilancio superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata si rileva che il maggior valore di iscrizione è motivato da esistenza nel bilancio della società di un valore di avviamento e di beni con valori correnti superiori a quelli contabili.'

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario..

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono valutate in base al metodo FIFO (first in, first out).

L'adozione di tale criterio di valutazione delle giacenze di magazzino è giustificata dalla circostanza che in una struttura sanitaria il metodo "fi.fo." risulta rispecchiare con maggiore attendibilità l'andamento dei prezzi di mercato dei materiali e prodotti utilizzati nell'attività gestionale proprio in quanto valuta le rimanenze ai costi attuali, consentendo, peraltro, di esprimere e rappresentare con una apprezzabile approssimazione il flusso fisico delle diverse categorie omogenee di magazzino'

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni. ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi'

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Il fondo "Per trattamento di quiescenza e obblighi simili", di ammontare complessivo pari a euro 205.760, è costituito dal "Fondo indennità di fine mandato" relativo all'Organo Amministrativo. Gli "Altri fondi", di ammontare complessivo pari a

euro 1.013.330, sono costituiti dagli importi prudenzialmente accantonati a copertura degli oneri (incluso il costo previdenziale) che deriveranno dal rinnovo del CCNL del personale dipendente medico e non medico.

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

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni'

## **Altre informazioni**

---

Commento

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota integrativa, attivo**

### **Introduzione**

---

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

---

Introduzione

InserisciTesto

## Immobilizzazioni immateriali

## Introduzione

InserisciTesto

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

## Introduzione

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

## Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	536.268	1.562.268	223.658	31.967	1.383.950	3.738.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	214.507	1.327.804	215.882	-	1.297.005	3.055.198
Valore di bilancio	321.761	234.464	7.776	31.967	86.945	682.913
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	196.847	-	48.734	5.041	250.622
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	4.777	-	4.777
Ammortamento dell'esercizio	107.254	126.253	556	-	9.316	243.379
<b>Totale variazioni</b>	<b>(107.254)</b>	<b>70.594</b>	<b>(556)</b>	<b>43.957</b>	<b>(4.275)</b>	<b>2.466</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	536.268	1.759.115	223.658	75.923	1.388.991	3.983.955
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	321.761	1.454.057	216.438	-	1.306.321	3.298.577
Valore di bilancio	214.507	305.058	7.220	75.923	82.670	685.378

*Commento*

InserisciTesto

**Commento***Dettaglio composizione costi pluriennali**Costi di sviluppo*

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la società ha sostenuto spese di ricerca per euro 78.260 e spese di sviluppo per euro 536.267 nell'ambito del progetto denominato "I replicanti". Non avendo sostenuto spese di ricerca e sviluppo negli esercizi precedenti a quello chiuso al 31/12/2017 sull'intero ammontare di euro 614.527 è stato calcolato il credito d'imposta previsto dall'art. 3 del D.L. n. 145/2013 del 50% delle spese sostenute che risulta quindi pari a euro 307.264, cui va aggiunto il costo dell'attività di certificazione contabile stimato in euro 4.425, per un totale di euro 311.689; la quota di tale credito di competenza degli esercizi futuri è stata riscontata. L'importo di euro 536.267 viene ammortizzato in cinque esercizi e l'importo di euro 214.507 si riferisce a tali spese di sviluppo al netto della quota ammortamento dell'anno 2017, 2018 e 2019.

Descrizione	Dettaglio	2019	2018	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di sviluppo</i>					
	Costi di sviluppo	214.507	-	214.507	-
	<b>Totale</b>	<b>214.507</b>	<b>-</b>	<b>214.507</b>	

**Immobilizzazioni materiali****Introduzione**

InserisciTesto

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali***Introduzione*

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

*Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali*

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	58.168.748	7.851.410	9.796.987	4.316.650	60.780	80.194.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.529.859	6.930.451	7.647.115	3.558.710	-	31.666.135



	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	44.638.889	920.959	2.149.872	757.940	60.780	48.528.440
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	87.294	72.031	476.331	73.839	411.434	1.120.929
Ammortamento dell'esercizio	1.077.033	185.966	604.976	184.258	-	2.052.233
<b>Totale variazioni</b>	<b>(989.739)</b>	<b>(113.935)</b>	<b>(128.645)</b>	<b>(110.419)</b>	<b>411.434</b>	<b>(931.304)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	58.256.042	7.921.105	10.143.796	4.380.985	472.214	81.174.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.606.892	7.114.081	8.122.569	3.733.464	-	33.577.006
Valore di bilancio	43.649.150	807.024	2.021.227	647.521	472.214	47.597.136

*Commento*

InserisciTesto

**Commento**

InserisciTesto

## Operazioni di locazione finanziaria

**Introduzione**

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso n. 15 contratti di leasing finanziario.

**Operazioni di locazione finanziaria (locatario)**

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.786.524
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	378.717
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.098.093
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	44.015

**Commento**

InserisciTesto

**Immobilizzazioni finanziarie****Introduzione**

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value"

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

*Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati*

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.674.419	1.162	1.675.581
Valore di bilancio	1.674.419	1.162	1.675.581
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	155	155
Totale variazioni	-	155	155
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.674.419	1.317	1.675.736
Valore di bilancio	1.674.419	1.317	1.675.736

*Commento*

InserisciTesto

**Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate***Introduzione*

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

*Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato in imprese collegate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona*

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 %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ELT S.r.l.	Saronno (VA)	02701070126	30.000	1.071.611	2.620.705	6.000	20,000	1.674.419

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Introduzione

In osservanza a quanto richiesto dall'art. 2427-bis c.c., nel seguito si forniscono le informazioni circa le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro "fair value", evidenziandone in particolare il valore contabile ed il fair value..

### Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.317

## Attivo circolante

### Introduzione

InserisciTesto

### Rimanenze

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

### Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	446.376	36.096	482.472
prodotti finiti e merci	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>446.376</b>	<b>36.096</b>	<b>482.472</b>

### Commento

InserisciTesto

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

**Introduzione**

InserisciTesto

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante***Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

*Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	6.049.261	897.736	6.946.997	6.946.997	-
Crediti tributari	12.201	103.168	115.369	115.369	-
Imposte anticipate	-	33.154	33.154	-	-
Crediti verso altri	257.265	(41.749)	215.516	166.186	49.330
<b>Totale</b>	<b>6.318.727</b>	<b>992.309</b>	<b>7.311.036</b>	<b>7.228.552</b>	<b>49.330</b>

*Commento*

I crediti tributari entro l'esercizio si riferiscono a IRES per 81.538, IVA per euro 13.881 e ad altri crediti tributari.. Gli altri crediti entro l'esercizio sono costituiti da note di accredito da ricevere per euro 138.096, crediti verso cessionari per euro 15.000 e da altri crediti; gli altri crediti oltre l'esercizio sono costituiti da depositi cauzionali per euro 49.330. Non vi sono crediti verso soggetti esteri di ammontare apprezzabile.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2018	68.880
Utilizzo nell'esercizio	(9.950)
Accantonamento	14.040
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>72.970</b>

**Commento**

InserisciTesto

## Disponibilità liquide

**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	2.885.684	(1.985.811)	899.873
danaro e valori in cassa	24.580	2.665	27.245
<b>Totale</b>	<b>2.910.264</b>	<b>(1.983.146)</b>	<b>927.118</b>

**Commento**

InserisciTesto

**Commento**

InserisciTesto

**Ratei e risconti attivi****Commento**

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Assicurazioni	40.001
	Leasing	98.668
	Licenze d'uso	44.634
	Rimborsi	120.168
	Altro	24.414
	<b>Totale</b>	<b>327.885</b>

**Oneri finanziari capitalizzati****Introduzione**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

**Analisi degli oneri finanziari capitalizzati**

Tabella XBRL: '362 - Analisi degli oneri finanziari capitalizzati'

Commento

InserisciTesto

## Commento

InserisciTesto

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Introduzione

InserisciTesto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio. Le altre riserve di euro 37.806 si riferiscono a riserve in sospensione di imposta.

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.110.000	-	-	3.110.000
Riserva legale	622.000	-	-	622.000
Riserva straordinaria	2.731.730	-	-	2.731.730
Versamenti in conto capitale	171.772	-	-	171.772
Riserva avanzo di fusione	507.915	-	-	507.915
Varie altre riserve	37.806	-	-	37.806
Totale altre riserve	3.449.223	-	-	3.449.223
Utili (perdite) portati a nuovo	(844.492)	77.171	-	(767.321)
Utile (perdita) dell'esercizio	77.171	(77.171)	187.250	187.250
<b>Totale</b>	<b>6.413.902</b>	<b>-</b>	<b>187.250</b>	<b>6.601.152</b>

**Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Altre riserve	37.806
<b>Totale</b>	<b>37.806</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

**Introduzione**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.110.000	Capitale	B	-
Riserva legale	622.000	Utili	A;B	-
Riserva straordinaria	2.731.730	Utili	A;B;C	2.731.730
Versamenti in conto capitale	171.772	Capitale	A;B;C	171.772
Riserva avanzo di fusione	507.915	Capitale	A;B;C	507.915
Varie altre riserve	37.806	Utili	A;B;C	37.806
<b>Totale altre riserve</b>	<b>3.449.223</b>	<b>Utili</b>	<b>A;B;C</b>	<b>3.449.223</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	(767.321)	Utili	A;B;C	(767.321)
<b>Totale</b>	<b>6.413.902</b>			<b>2.681.902</b>
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				-

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

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	37.806	Utili	A;B
<b>Totale</b>	<b>37.806</b>		

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

**Commento**

InserisciTesto

**Fondi per rischi e oneri****Introduzione**

I fondi per rischi e oneri si riferiscono ad accantonamenti effettuati nel 2010 (euro 565.000) e nel 2011 (euro 448.330) a copertura dei costi per il rinnovo del CCNL del personale medico e paramedico. La restante parte di euro 205.760 si riferisce al Trattamento di fine mandato dell'amm.re unico della società. Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

**Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri**

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	205.760	205.760
Altri fondi	1.013.330	1.013.330
<b>Totale</b>	<b>1.219.090</b>	<b>1.219.090</b>

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato. Il fondo accantonamento rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti .

**Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.890.687	981.638	1.040.455	(58.817)	1.831.870
<b>Totale</b>	<b>1.890.687</b>	<b>981.638</b>	<b>1.040.455</b>	<b>(58.817)</b>	<b>1.831.870</b>

**Commento**

InserisciTesto

**Debiti****Introduzione**

InserisciTesto



## Variazioni e scadenza dei debiti

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi. Non ci sono debiti verso soggetti esteri di ammontare apprezzabile.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute effettuate per euro 495.063 e altri debiti tributari.

Tra gli altri debiti sono iscritti debiti verso dipendenti per euro 1.879.341, debiti per note di credito da emettere per euro 50.767 e altri debiti verso terzi..

### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	6.253.228	-	6.253.228	-	6.253.228
Debiti verso banche	27.576.395	(2.477.961)	25.098.434	4.174.825	20.923.609
Debiti verso fornitori	11.992.422	131.021	12.123.443	12.123.443	-
Debiti tributari	552.460	(44.158)	508.302	508.302	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.304.993	(46.464)	1.258.529	1.258.529	-
Altri debiti	3.243.241	459.379	3.702.620	3.702.620	-
<b>Totale</b>	<b>50.922.739</b>	<b>(1.978.183)</b>	<b>48.944.556</b>	<b>21.767.719</b>	<b>27.176.837</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

### Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Tabella XBRL: '452 - Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica'

### Commento

InserisciTesto

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### Introduzione

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

**Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	6.253.228	6.253.228
Debiti verso banche	20.692.721	20.692.721	4.405.713	25.098.434
Debiti verso fornitori	-	-	12.123.443	12.123.443
Debiti tributari	-	-	508.302	508.302
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	1.258.529	1.258.529
Altri debiti	-	-	3.702.620	3.702.620
<b>Totale debiti</b>	<b>20.692.721</b>	<b>20.692.721</b>	<b>28.251.835</b>	<b>48.944.556</b>

**Finanziamenti effettuati da soci della società****Introduzione**

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti della società controllante di euro 2.603.228 e degli altri soci di euro 3.650.000 alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

**Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società**

	Scadenza	Quota in scadenza
Altri soci		2.603.228
Società controllante		3.650.000
<b>Totale</b>		<b>6.253.228</b>

**Commento**

InserisciTesto

**Commento**

InserisciTesto

**Ratei e risconti passivi****Commento**

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Contributi per ricerca e sviluppo	107.254
	Incentivo personale e premi	94.404
	Contributi esonero disabili	37.504
	Attività intramoenia	51.412
	Prestazioni rese	48.252
	Assicurazioni	40.067
	Altri	31.200
	<b>Totale</b>	<b>410.093</b>

## Commento

InserisciTesto

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

### Valore della produzione

#### Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

### Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

#### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	62.704.394
<b>Totale</b>	<b>62.704.394</b>

### Commento

InserisciTesto

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

### Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

#### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	62.704.394
<b>Totale</b>	<b>62.704.394</b>

### Commento

InserisciTesto

### Commento

InserisciTesto

## Costi della produzione

### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non

formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

---

### **Introduzione**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### **Composizione dei proventi da partecipazione**

#### **Introduzione**

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

#### **Commento**

InserisciTesto

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

#### **Introduzione**

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

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

Tabella XBRL: '399 - Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti'

#### **Commento**

InserisciTesto

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

---

### **Introduzione**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Tabella XBRL: '471 - Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali'

**Commento**

InserisciTesto

**Introduzione**

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Tabella XBRL: '472 - Importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali'

**Commento**

InserisciTesto

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica

<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti</b>	<b>72.561</b>	<b>172.250</b>	<b>(99.689)</b>
IRES		82.708	(82.708)
IRAP	72.561	89.542	(16.981)
Imposte sostitutive			0
<b>Imposte differite</b>	<b>(33.154)</b>	<b>3.369</b>	<b>(36.523)</b>
IRES	(33.154)	3.369	(36.523)
IRAP			0
<b>Totale</b>	<b>39.407</b>	<b>175.619</b>	<b>(136.212)</b>

**Imposte differite e anticipate**

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Tabella XBRL: '440 - Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti'

## Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
ACE riportabile	-	21.571	21.571	24,00	5.177	-	-

## Dettaglio differenze temporanee imponibili

Tabella XBRL: '437 - Dettaglio differenze temporanee imponibili'

## Dettaglio differenze temporanee escluse

Tabella XBRL: '438 - Dettaglio differenze temporanee escluse'

## Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
<b>Perdite fiscali</b>						
dell'esercizio	116.569			-		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>116.569</i>			-		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	116.569	24,00	27.977	-	-	-

## Commento

InserisciTesto

## Commento

InserisciTesto

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

### Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

#### Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera; tra i dirigenti sono compresi i medici, tra gli impiegati gli addetti all'amministrazione e tra gli operai gli infermieri..

#### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	73	102	130	131	436

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

#### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.; al collegio sindacale è stata attribuita anche la revisione legale del bilancio d'esercizio.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
--	----------------	---------



	Amministratori	Sindaci
Compensi	54.000	22.064

**Commento**

InserisciTesto

**Categorie di azioni emesse dalla società****Introduzione**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

**Titoli emessi dalla società****Introduzione**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

**Analisi dei titoli emessi dalla società**

Tabella XBRL: '456 - Analisi dei titoli emessi dalla società'

**Commento**

Con riferimento al fair value dei warrants esposti nella precedente tabella si specifica che .....

**Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società****Introduzione**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

**Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Tabella XBRL: '411 - Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società'

**Commento**

InserisciTesto

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

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile; si tratta degli impegni relativi ai contratti di leasing in essere al 31/12/2019 e di fidejussioni..

### Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	1.163.092
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	-
di cui nei confronti di imprese controllate	-
di cui nei confronti di imprese collegate	-
di cui nei confronti di imprese controllanti	-
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-
Passività potenziali	9.376

#### Commento

InserisciTesto

### Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

#### Commento

#### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

#### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

#### Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, compresi i corrispettivi dei finanziamenti concessi dai soci.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

#### Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

### Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, va segnalata la situazione di generale incertezza generata dall'emergenza Covid 19; non si segnalano invece altri fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

### Introduzione

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

### Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Ember S.r.l.	Ember S.r.l.
Città (se in Italia) o stato estero	Paderno Dugnano (MI)	Paderno Dugnano (MI)
Codice fiscale (per imprese italiane)	09369620159	09369620159
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Paderno Dugnano (MI)	Paderno Dugnano (MI)

### Commento

InserisciTesto

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

### Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

---

### Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Tabella XBRL: '457 - Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento'

### Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Tabella XBRL: '458 - Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento'

### Commento

InserisciTesto

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

---

### Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si segnala quanto segue.

La Società ha ricevuto nel corso dell'esercizio ai sensi della legge regionale della Lombardia n. 33/2009 somme a titolo di corrispettivo per i servizi erogati.

La Società attesta che come dettagliato nella parte della presente nota integrativa relativa alle immobilizzazioni immateriali, nel corso dell'esercizio 2018 ha utilizzato in compensazione il credito d'imposta di euro 307.264 per spese di ricerca e sviluppo previsto dall'art. 3 del D.L. n. 145/2013..

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

---

### Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 187.250 a parziale copertura delle perdite a nuovo..

## **Commento**

---

InserisciTesto

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

---

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Ditta (55005) - Luogo sottoscrizione, Ditta (55005) - Data sottoscrizione

InserisciFirme

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: Clinica Polispecialistica San Carlo S.r.l.  
Sede: Via Ospedale 21 PADERNO DUGNANO MI  
Capitale sociale: 3.110.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: MI  
Partita IVA: 02061970964  
Codice fiscale: 07410110154  
Numero REA: 1160084  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 861010  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2019

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
2) costi di sviluppo	214.507	321.761
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	305.058	234.464
5) avviamento	7.220	7.776
6) immobilizzazioni in corso e acconti	75.923	31.967
7) altre	82.670	86.945

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	685.378	682.913
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	43.649.150	44.638.889
2) impianti e macchinario	807.024	920.959
3) attrezzature industriali e commerciali	2.021.227	2.149.872
4) altri beni	647.521	757.940
5) immobilizzazioni in corso e acconti	472.214	60.780
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	47.597.136	48.528.440
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
b) imprese collegate	1.674.419	1.674.419
d-bis) altre imprese	1.317	1.162
<i>Totale partecipazioni</i>	1.675.736	1.675.581
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	1.675.736	1.675.581
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	49.958.250	50.886.934
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	482.472	446.376
<i>Totale rimanenze</i>	482.472	446.376
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	6.946.997	6.049.261
esigibili entro l'esercizio successivo	6.946.997	6.049.261
5-bis) crediti tributari	115.369	12.201
esigibili entro l'esercizio successivo	115.369	11.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.175
5-ter) imposte anticipate	33.154	-
5-quater) verso altri	215.516	257.265
esigibili entro l'esercizio successivo	166.186	196.396
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.330	60.869
<i>Totale crediti</i>	7.311.036	6.318.727
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	899.873	2.885.684
3) danaro e valori in cassa	27.245	24.580
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	927.118	2.910.264

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	8.720.626	9.675.367
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>327.885</b>	<b>370.133</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>59.006.761</i>	<i>60.932.434</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>6.601.152</b>	<b>6.413.902</b>
I - Capitale	3.110.000	3.110.000
IV - Riserva legale	622.000	622.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	2.731.730	2.731.730
Versamenti in conto capitale	171.772	171.772
Riserva avanzo di fusione	507.915	507.915
Varie altre riserve	37.806	37.806
<i>Totale altre riserve</i>	<i>3.449.223</i>	<i>3.449.223</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(767.321)	(844.492)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	187.250	77.171
Totale patrimonio netto	6.601.152	6.413.902
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	205.760	205.760
4) altri	1.013.330	1.013.330
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>1.219.090</i>	<i>1.219.090</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.831.870</b>	<b>1.890.687</b>
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti	6.253.228	6.253.228
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.253.228	6.253.228
4) debiti verso banche	25.098.434	27.576.395
esigibili entro l'esercizio successivo	4.174.825	564.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.923.609	27.011.962
7) debiti verso fornitori	12.123.443	11.992.422
esigibili entro l'esercizio successivo	12.123.443	11.992.422
12) debiti tributari	508.302	552.460
esigibili entro l'esercizio successivo	508.302	552.460
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.258.529	1.304.993
esigibili entro l'esercizio successivo	1.258.529	1.304.993
14) altri debiti	3.702.620	3.243.241



	31/12/2019	31/12/2018
esigibili entro l'esercizio successivo	3.702.620	3.243.241
<i>Totale debiti</i>	<i>48.944.556</i>	<i>50.922.739</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>410.093</b>	<b>486.016</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>59.006.761</i>	<i>60.932.434</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	62.704.394	60.884.234
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	2.097.828	2.015.191
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.097.828</i>	<i>2.015.191</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>64.802.222</i>	<i>62.899.425</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.534.385	12.538.846
7) per servizi	26.093.431	25.770.843
8) per godimento di beni di terzi	1.348.667	1.373.331
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	14.138.105	13.678.348
b) oneri sociali	4.362.108	4.151.669
c) trattamento di fine rapporto	981.638	973.620
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>19.481.851</i>	<i>18.803.637</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	243.380	228.650
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.052.233	2.075.494
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	14.040	30.526
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>2.309.653</i>	<i>2.334.670</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(36.096)	30.875
14) oneri diversi di gestione	1.269.929	1.250.441
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>64.001.820</i>	<i>62.102.643</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>800.402</b>	<b>796.782</b>

	31/12/2019	31/12/2018
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	83.500	143.000
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>83.500</i>	<i>143.000</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	13	10
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>13</i>	<i>10</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>13</i>	<i>10</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	17.784	18.177
altri	639.474	668.825
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>657.258</i>	<i>687.002</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(573.745)</i>	<i>(543.992)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>226.657</b>	<b>252.790</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	72.561	172.250
imposte differite e anticipate	(33.154)	3.369
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>39.407</i>	<i>175.619</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>187.250</b>	<b>77.171</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	187.250	77.171
Imposte sul reddito	39.407	175.619
Interessi passivi/(attivi)	657.245	686.992
(Dividendi)	(83.500)	(143.000)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>800.402</i>	<i>796.782</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.295.613	2.304.144
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(155)	973.620
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>2.295.458</i>	<i>3.277.764</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>		
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(36.096)	30.875
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(897.736)	(365.953)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	131.021	337.614
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	42.248	(39.975)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(75.923)	(4.504)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	274.184	300.466
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(562.302)</i>	<i>258.523</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>		
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(657.245)	(686.992)
(Imposte sul reddito pagate)	(39.407)	(175.619)
Dividendi incassati	83.500	143.000
(Utilizzo dei fondi)	(58.817)	(1.278.222)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(671.969)</i>	<i>(1.997.833)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.861.589</b>	<b>2.335.236</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
(Investimenti)	(1.120.929)	(672.539)
Disinvestimenti		14.890
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(250.622)	(235.909)
Disinvestimenti	4.777	4.201
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(1.366.774)</b>	<b>(889.357)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	585.966	(151.537)
Accensione finanziamenti		1.620.000
(Rimborso finanziamenti)	(3.063.927)	(2.328.423)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(2.477.961)</b>	<b>(859.960)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(1.983.146)</b>	<b>585.919</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.885.684	2.287.005
Danaro e valori in cassa	24.580	37.340
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.910.264	2.324.345
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	899.873	2.885.684
Danaro e valori in cassa	27.245	24.580
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	927.118	2.910.264
Differenza di quadratura		

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

### Commento

Inserisci Testo