

CASA DI CURA SILENO E ANNA RIZZOLA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GORIZIA 1 - 31027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)
Codice Fiscale	00188280275
Numero Rea	VE 00000049184
P.I.	00188280275
Capitale Sociale Euro	2.715.284 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	63.778	61.386
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.523	8.284
Totale immobilizzazioni immateriali	69.301	69.670
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	20.497.686	20.971.626
2) impianti e macchinario	2.150.973	2.353.729
3) attrezzature industriali e commerciali	2.627.764	2.812.884
4) altri beni	176.569	153.901
5) immobilizzazioni in corso e acconti	60.000	24.000
Totale immobilizzazioni materiali	25.512.992	26.316.140
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	775	775
Totale partecipazioni	775	775
4) strumenti finanziari derivati attivi	286	49
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.061	824
Totale immobilizzazioni (B)	25.583.354	26.386.634
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.120.511	7.048.467
Totale crediti verso clienti	6.120.511	7.048.467
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	360.667	0
Totale crediti tributari	360.667	0
5-ter) imposte anticipate	953.845	811.478
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.916	21.434
Totale crediti verso altri	185.916	21.434
Totale crediti	7.620.939	7.881.379
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.268.921	3.009.027
3) danaro e valori in cassa	6.951	6.932
Totale disponibilità liquide	5.275.872	3.015.959
Totale attivo circolante (C)	12.896.811	10.897.338
D) Ratei e risconti	105.311	130.437
Totale attivo	38.585.476	37.414.409
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.715.284	2.715.284
III - Riserve di rivalutazione	19.622.858	19.622.858
IV - Riserva legale	543.057	543.057
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	3.376.862	2.883.069
Varie altre riserve	49.605	49.604
Totale altre riserve	3.426.467	2.932.673
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	286	49
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	299.948	943.793
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	(1.679.600)
Totale patrimonio netto	24.928.300	25.078.114
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	19.970	19.970
4) altri	1.782.296	1.292.296
Totale fondi per rischi ed oneri	1.802.266	1.312.266
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	384.193	465.666
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.507.184	1.267.681
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.221.705	1.945.656
Totale debiti verso banche	5.728.889	3.213.337
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.955.729	5.131.987
Totale debiti verso fornitori	3.955.729	5.131.987
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	375.943	998.094
Totale debiti tributari	375.943	998.094
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	370.556	333.183
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	370.556	333.183
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	828.629	878.330
Totale altri debiti	828.629	878.330
Totale debiti	11.259.746	10.554.931
E) Ratei e risconti	210.971	3.432
Totale passivo	38.585.476	37.414.409

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.906.053	30.154.390
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	21.237	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	81.130	0
altri	191.697	90.750
Totale altri ricavi e proventi	272.827	90.750
Totale valore della produzione	29.200.117	30.245.140
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.486.668	5.009.040
7) per servizi	11.466.768	12.362.408
8) per godimento di beni di terzi	33.597	27.476
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.962.289	5.270.346
b) oneri sociali	1.649.555	1.525.621
c) trattamento di fine rapporto	412.859	376.821
Totale costi per il personale	8.024.703	7.172.788
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.918	4.857
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.678.866	1.469.779
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	31.000	30.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.747.784	1.504.636
12) accantonamenti per rischi	490.000	996.177
14) oneri diversi di gestione	1.493.840	1.821.436
Totale costi della produzione	28.743.360	28.893.961
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	456.757	1.351.179
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	2.250	2.100
Totale proventi da partecipazioni	2.250	2.100
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.779	9.981
Totale proventi diversi dai precedenti	9.779	9.981
Totale altri proventi finanziari	9.779	9.981
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	96.859	81.180
Totale interessi e altri oneri finanziari	96.859	81.180
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(84.830)	(69.099)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	371.927	1.282.080
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	214.346	512.366
imposte relative a esercizi precedenti	0	7.546
imposte differite e anticipate	(142.367)	(181.625)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	71.979	338.287
21) Utile (perdita) dell'esercizio	299.948	943.793

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	299.948	943.793
Imposte sul reddito	71.979	338.287
Interessi passivi/(attivi)	87.080	71.199
(Dividendi)	(2.250)	(2.100)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(825)	(20)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	455.932	1.351.159
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	902.859	1.372.998
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.716.784	1.474.636
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.619.643	2.847.634
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.075.575	4.198.793
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	927.955	(397.677)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.176.258)	1.141.231
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	25.126	30.993
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	207.540	(6.107)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.159.631)	200.089
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.175.268)	968.529
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.900.307	5.167.322
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(87.080)	(80.768)
(Imposte sul reddito pagate)	(214.346)	(213.083)
Dividendi incassati	2.250	2.100
(Utilizzo dei fondi)	-	(396.425)
Altri incassi/(pagamenti)	(494.333)	(443.097)
Totale altre rettifiche	(793.509)	(1.131.273)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.106.798	4.036.049
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(875.717)	(2.346.060)
Disinvestimenti	825	20
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(37.549)	(48.215)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(912.441)	(2.394.255)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	239.503	(52)
Accensione finanziamenti	3.150.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(873.947)	(1.675.407)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(450.000)	(450.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.065.556	(2.125.459)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.259.913	(483.665)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.009.027	3.493.352
Danaro e valori in cassa	6.932	6.273
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.015.959	3.499.625
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.268.921	3.009.027
Danaro e valori in cassa	6.951	6.932
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.275.872	3.015.959

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 riflettono l'applicazione delle novità introdotte a seguito dell'emanazione del D.Lgs. n. 139 del 18/08/2015 e dei principi contabili nazionali OIC aggiornati sulla base delle disposizioni contenute in detto decreto.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, in applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma, così come riformulato dal D.Lgs. 139/2015.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione al netto degli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note in commento dell'attivo.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Alcune immobilizzazioni materiali sono state rivalutate a norma di legge, come evidenziato in apposito prospetto nell'attivo. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Finanziarie

In questa posta sono allocati i depositi cauzionali attivi per utenze, la loro iscrizione in bilancio è esposta al valore nominale.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i crediti sorti a partire dal 1° gennaio 2016 con scadenza oltre i 12 mesi, in quanto gli effetti derivanti dalla relativa adozione risultano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta prescritta dall'art. 2423 del Codice civile. Pertanto sono stati iscritti al presumibile valore di realizzo.

Gli altri crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, così come previsto dal principio contabile OIC 15.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i debiti sorti a partire dal 1° gennaio 2016 con scadenza oltre i 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine della rappresentazione veritiera e corretta prescritta dall'art. 2423 del Codice civile. Pertanto sono stati iscritti al loro valore nominale.

Gli altri debiti sono iscritti al loro valore nominale, così come previsto dal principio contabile OIC 19.

Ratei e risconti

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

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Azioni proprie

Le azioni proprie sono iscritte tra le poste del patrimonio netto nella voce "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio", in applicazione delle novità introdotte a seguito dell'emanazione del D.Lgs. n. 139/2015. Le azioni proprie, in quanto destinate a essere mantenute a lungo in portafoglio, sono state valutate al costo di acquisto. Non è stata effettuata alcuna svalutazione per perdite durature di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.

Fondo TFR

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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti 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.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

Le variazioni di fair value rispetto all'esercizio precedente sono rilevate a conto economico; nel caso di strumenti che coprono il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata le variazioni sono iscritte a una riserva di patrimonio netto. Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo sono iscritti nell'attivo di bilancio.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

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.

Riconoscimento ricavi

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

Contributi

I contributi in conto esercizio sono iscritti direttamente a conto economico secondo il principio della competenza, nell'esercizio in cui si è avuta la certezza del diritto al contributo.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	201.510	8.284	209.794
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	140.124	-	140.124
Valore di bilancio	61.386	8.284	69.670
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	37.549	-	37.549
Ammortamento dell'esercizio	35.157	2.761	37.918
Totale variazioni	2.392	(2.761)	(369)
Valore di fine esercizio			
Costo	239.059	5.523	244.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	175.281	-	175.281
Valore di bilancio	63.778	5.523	69.301

Le voci comprendono le licenze software, pari ad Euro 63.778, che vengono ammortizzate in quote costanti in due anni e le concessioni, pari ad Euro 5.523, che vengono ammortizzate in base alla durata delle stesse.

Immobilizzazioni materiali

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.647.953	7.701.570	6.234.928	1.311.851	24.000	21.920.302
Rivalutazioni	20.287.184	-	-	-	-	20.287.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.963.511	5.141.257	3.422.044	1.157.950	-	15.684.762
Svalutazioni	-	206.583	-	-	-	206.583
Valore di bilancio	20.971.626	2.353.729	2.812.884	153.901	24.000	26.316.140
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	150.300	97.820	522.380	70.284	60.000	900.784
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(24.000)	(24.000)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	15.179	169.847	-	185.026
Ammortamento dell'esercizio	624.240	300.576	706.434	47.616	-	1.678.866
Altre variazioni	-	-	14.113	169.847	-	183.960
Totale variazioni	(473.940)	(202.756)	(185.120)	22.668	36.000	(803.148)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	6.798.254	7.799.390	6.742.129	1.212.288	60.000	22.612.061
Rivalutazioni	20.287.184	-	-	-	-	20.287.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.587.751	5.441.834	4.114.365	1.035.718	-	17.179.668
Svalutazioni	-	206.583	-	-	-	206.583
Valore di bilancio	20.497.686	2.150.973	2.627.764	176.569	60.000	25.512.992

Aliquote di ammortamento

Le aliquote di ammortamento applicate, riportate di seguito, sono ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali

Descrizione	Aliquota applicata
Fabbricati	3%
Impianti	8%
Attrezzature industriali e commerciali:	
Attrezzatura	12,5%
Apparecchiature elettromedicali	25%
Altri beni	
Arredamento	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autovetture	25%

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie ai sensi delle Leggi 576/75, 72/83, 413/91 e 185/2008.

Descrizione	Rivalutazione L.576/75	Rivalutazione L.72/83	Rivalutazione L. 413/91	Rivalutazione DL. 185/2008	Totale Rivalutazioni
Terreni e fabbricati	25.797	438.159	196.254	19.627.007	20.287.217
	25.797	438.159	196.254	19.627.007	20.287.217

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio			
Costo	775	775	49
Valore di bilancio	775	775	49
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	237
Totale variazioni	-	-	237
Valore di fine esercizio			
Costo	775	775	286

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di bilancio	775	775	286

La nostra società detiene una partecipazione nella COPAG Spa di Roma pari al 0,15% del capitale sociale.

Gli strumenti finanziari derivati corrispondono al fair value positivo del contratto derivato di copertura in essere al 31 dicembre 2020 con Intesa San Paolo, meglio dettagliato nello specifico paragrafo della presente nota integrativa.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	7.048.467	(927.955)	6.120.511	6.120.511
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	360.667	360.667	360.667
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	811.478	142.367	953.845	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.434	164.482	185.916	185.916
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.881.379	(260.439)	7.620.939	6.667.094

Non sussistono tra i crediti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che tutti i crediti sono vantati nei confronti di clienti italiani, e che non si sono poste in essere, nel corso del 2020, operazioni in valuta estera.

L'incremento dei crediti vs clienti è dovuto principalmente all'incremento del fatturato.

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

Descrizione	f.do sval. ex 2426	f.do sval. ex 106	totale
Saldo al 31/12/2019	124.123	175.453	299.576
Accantonamento 2020		31.000	31.000
Saldo al 31/12/2020	124.123	206.453	330.576

I crediti tributari sono principalmente costituiti dal credito Ires per Euro 251.524, dal credito d'imposta pubblicità per Euro 50.649 e dal credito d'imposta per sanificazione per Euro 28.297.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.009.027	2.259.894	5.268.921
Denaro e altri valori in cassa	6.932	19	6.951
Totale disponibilità liquide	3.015.959	2.259.913	5.275.872

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata.

Risconti attivi	Importo
Assicurazioni	62.281
Canoni manutenzione	7.963
Interessi passivi	31.155
Altri	3.826

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.715.284	-	-	-		2.715.284
Riserve di rivalutazione	19.622.858	-	-	-		19.622.858
Riserva legale	543.057	-	-	-		543.057
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.883.069	-	493.793	-		3.376.862
Varie altre riserve	49.604	-	-	-		49.605
Totale altre riserve	2.932.673	-	493.793	-		3.426.467
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	49	-	-	237		286
Utile (perdita) dell'esercizio	943.793	450.000	(493.793)	-	299.948	299.948
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	-	-	-		(1.679.600)
Totale patrimonio netto	25.078.114	450.000	-	237	299.948	24.928.300

Il capitale sociale è così composto.

Azioni	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	52.217	52,00

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.715.284		-
Riserve di rivalutazione	19.622.858	abc	19.622.858
Riserva legale	543.057	b	543.057
Altre riserve			
Riserva straordinaria	3.376.862	abc	3.376.862
Varie altre riserve	49.605	b	49.604
Totale altre riserve	3.426.467		3.426.466
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	286		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)		-
Totale	24.628.351		23.592.381
Quota non distribuibile			2.272.261
Residua quota distribuibile			21.320.120

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

In particolare la composizione delle voci del patrimonio netto è la seguente

--	--

Riserve	Origine
Capitale	
- versamenti in denaro	Apporti dei soci
- riserve di rivalutazione	Rivalutazioni di Legge
- riserva straordinaria	Utili dell'esercizio
- riserva tassata	Utili dell'esercizio
Riserve di rivalutazione	
- riserva ex L. 72/1983	Rivalutazione di legge
- riserva ex L. 413/1991	Rivalutazione di legge
- riserva ex L. 185/2008	Rivalutazione di legge
Riserva legale	
- riserva legale	Utili dell'esercizio
Altre riserve	
- riserva straordinaria	Utili dell'esercizio
- riserva azioni proprie in portafoglio	Utili dell'esercizio
- riserva amm.ti anticipati	Utili dell'esercizio

Dettaglio delle riserve distribuibili con vincoli o non distribuibili del patrimonio netto:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Importo
Riserva rivalutazione L. 72/83	384.454
Riserva rivalutazione Legge 413/91	164.853
Riserva amm.ti anticipati	49.605
Riserva rivalutazione L. 185/08	19.073.551

Si precisa inoltre che le riserve di rivalutazione sono integralmente costituite da rivalutazioni monetarie.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	19.970	1.292.296	1.312.266
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	490.000	490.000
Totale variazioni	-	490.000	490.000
Valore di fine esercizio	19.970	1.782.296	1.802.266

Il fondo imposte differite è riferito agli ammortamenti anticipati effettuati sugli immobili.

La voce altri fondi si riferisce per Euro 1.780.000 al fondo rischi cause sanitarie e per Euro 2.296 ad un fondo attività culturale di ricerca, avente come scopo l'attività ricreativa dei dipendenti stanziato in base ad accordi sindacali a favore dei dipendenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	465.666
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	412.859

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	494.332
Totale variazioni	(81.473)
Valore di fine esercizio	384.193

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e 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 banche	3.213.337	2.515.552	5.728.889	1.507.184	4.221.705
Debiti verso fornitori	5.131.987	3.955.729	3.955.729	3.955.729	-
Debiti tributari	998.094	375.943	375.943	375.943	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	333.183	370.556	370.556	370.556	-
Altri debiti	878.330	828.629	828.629	828.629	-
Totale debiti	10.554.931	8.046.409	11.259.746	7.038.041	4.221.705

Non sussistono tra i debiti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che tutti i debiti sono nei confronti di operatori italiani e che non sono state poste in essere, nel corso del 2020 operazioni in valuta estera.

La voce debiti verso banche è principalmente costituita da cinque finanziamenti chirografari a medio termine per complessivi Euro 5.726.889, di cui due sottoscritti nel presente esercizio per nominali Euro 3.150.000. In relazione alle disposizioni introdotte dall'art. 56 del DL 18/20 è stata ottenuta la moratoria per tre finanziamenti per il periodo da aprile a dicembre. La moratoria ha avuto ad oggetto le sole quote di capitale.

La voce debiti verso fornitori è stata rettificata, in occasione di resi o abbuoni, ed è stato iscritto al netto delle note di accredito da ricevere.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, ed è composta dal debito verso l'Erario per ritenute.

Nei debiti verso istituti di previdenza sono indicati i contributi sui salari e stipendi del mese di dicembre, verso l'Enpam e il debito verso l'INPS per il contributo gestione separata sui compensi agli amministratori.

La voce altri debiti è composta principalmente dai debiti verso il personale per le retribuzioni del mese di dicembre e ferie maturate.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce è composta da ratei passivi per Euro 22.094, di cui Euro 11.628 per spese ed interessi passivi e Euro 10.260, e da risconti passivi per Euro 15.290, interamente costituiti dal credito d'imposta per beni strumentali nuovi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette	20.730.219
ricavi specialistiche	8.175.834
Totale	28.906.053

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.486.668	5.009.040
Per servizi	11.466.768	12.362.408
Per godimento beni di terzi	33.597	27.476
Salari e stipendi	5.962.289	5.270.346
Oneri sociali	1.649.555	1.525.621
Trattamento di fine rapporto	412.859	376.821
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	37.918	4.857
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.678.866	1.469.779
Accantonamento svalutazione crediti	31.000	30.000
Accantonamenti per rischi	490.000	996.177
Oneri diversi di gestione	1.493.840	1.821.436
Totale	28.743.360	28.893.961

Costi per materie prime e di consumo

La voce è principalmente costituita da costi sostenuti per l'acquisto di medicinali e materiale per i diversi reparti.

Costi per servizi

I costi sostenuti per servizi indicati alla voce B 7) del conto economico risultano principalmente così composti: utenze Euro 416.152; manutenzioni Euro 667.228; emolumenti organi sociali Euro 531.080; emolumento Direzione sanitaria Euro 100.000; Oneri sanitari Euro 7.212.572; Prestazioni di terzi Euro 607.801; Vitto Euro 306.855; Assicurazioni Euro 262.202.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione indicati alla voce B 14) del conto economico sono così principalmente costituiti: Iva indetraibile Euro 1.328.919; Imu Euro 103.234; Imposte e tasse varie Euro 14.659; Contributi associativi Euro 12.107.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	96.684
Altri	175
Totale	96.859

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

Imposte	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019
Imposte correnti:	214.346	512.366
IRES	145.643	397.151
IRAP	68.703	115.215
Imposte es. precedenti		7.546
Imposte differite (anticipate):	142.367	(181.625)
Imposte differite		
Imposte anticipate	142.367	(181.625)

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES):

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	371.927	
Onere fiscale teorico (24%)		89.262
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(121.417)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(230.202)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	634.989	
Imponibile fiscale	655.297	157.271
Detrazioni zone sismiche		(11.628)
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		145.643

Determinazione dell'imponibile IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della produzione lorda	9.002.460	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	351.096
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	604.376	
Deduzioni forfetarie e del personale	(6.670.803)	
Imponibile Irap	2.936.033	
IRAP corrente per l'esercizio		114.505
Stralcio saldo IRAP		-45.802
IRAP corrente per l'esercizio		68.703

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, previste dalla normativa fiscale vigente alla data di riferimento del bilancio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Descrizione	Imposte
IMPOSTE ANTICIPATE	
Premi a dipendenti	34.797
Acc.to f.do rischi	136.710
Utilizzo imposte anticipate es. precedenti	(29.140)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	24
Impiegati	207
Totale Dipendenti	231

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	440.000	42.191

Il compenso riconosciuto al Collegio Sindacale è comprensivo del compenso spettante per la funzione di revisione legale.

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

Per le informazioni si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

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

Banca: Intesa San Paolo - contratto n. 26877924
 Tipologia del contratto derivato: OTC;
 Finalità: copertura;
 Data di negoziazione: 21/06/2018;
 Data di scadenza: 31/05/2021;
 Valuta di riferimento: Euro;
 Capitale di riferimento al 31/12/2020: Euro 3.000.000;
 Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
 Fair value al 31/12/2020: positivo per Euro 0;
 Attività o passività coperta: Contratto di finanziamento stipulato in data 31.05.2018 per Euro 3.000.000.

Banca: Intesa San Paolo - contratto n. 3892761
 Tipologia del contratto derivato: OTC;
 Finalità: copertura;
 Data di negoziazione: 31/01/2020;
 Data di scadenza: 31/03/2023;
 Valuta di riferimento: Euro;
 Capitale di riferimento al 31/12/2020: Euro 1.150.000;
 Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
 Fair value al 31/12/2020: positivo per Euro 286;
 Attività o passività coperta: Contratto di finanziamento stipulato in data 31/01/2020 per Euro 1.150.000.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, così come pubblicati nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Inoltre nel corso dell'esercizio la società per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale e ospedaliera erogate a favore della ULSS4 Veneto Orientale ha incassato Euro 25.818.945, al netto delle quote di partecipazione della spesa (ticket).

Nel corso dell'esercizio la Società ha inoltre beneficiato delle seguenti agevolazioni:

- Cancellazione del saldo Irap 2019 (art. 24 del D.L. 34/2020): Euro 12.781;
- Esclusione dal versamento del primo acconto Irap 2020 (art. 24 del D.L. 34/2020): Euro 45.802;
- Credito sanificazione (art. 125 DL34/2020): Euro 28.297;
- Credito investimenti pubblicitari (art. 57 bis DL50/2017): Euro 50.649

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to dott. Francesco Variola

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.