

STUDIO MEDICO SERENA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

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

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.328.315	1.401.815
III - Immobilizzazioni finanziarie	115.400	124.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.443.715	1.525.815
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.175	
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.332	278.840
Totale crediti	238.332	278.840
IV - Disponibilità liquide	284.086	50.427
Totale attivo circolante (C)	527.593	329.267
D) Ratei e risconti	23.001	20.906
Totale attivo	1.994.309	1.875.988
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	101.490	101.490
III - Riserve di rivalutazione	1.095.282	1.060.655
IV - Riserva legale	20.298	20.298
VI - Altre riserve		2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	100.054	34.627
Totale patrimonio netto	1.317.124	1.217.072
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	281.189	253.851
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	302.605	325.507
esigibili oltre l'esercizio successivo	92.705	76.560
Totale debiti	395.310	402.067
E) Ratei e risconti	686	2.998
Totale passivo	1.994.309	1.875.988

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.342.422	1.349.936
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.860	56.992
altri	46.081	65.043
Totale altri ricavi e proventi	59.941	122.035
Totale valore della produzione	1.402.363	1.471.971

B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.082	31.047
7) per servizi	532.164	588.337
8) per godimento di beni di terzi	38.326	69.246
9) per il personale		
a) salari e stipendi	358.389	419.957
b) oneri sociali	106.461	125.994
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.742	30.493
c) trattamento di fine rapporto	29.742	30.493
Totale costi per il personale	494.592	576.444
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	128.304	123.603
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		583
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	128.304	123.020
Totale ammortamenti e svalutazioni	128.304	123.603
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.175)	
14) oneri diversi di gestione	46.682	38.175
Totale costi della produzione	1.288.975	1.426.852
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	113.388	45.119
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	2	32
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2	32
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	288	2.202
Totale proventi diversi dai precedenti	288	2.202
Totale altri proventi finanziari	290	2.234
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		130
altri	5.504	8.296
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.504	8.426
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.214)	(6.192)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	108.174	38.927
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.120	969
imposte differite e anticipate		3.331
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.120	4.300
21) Utile (perdita) dell'esercizio	100.054	34.627

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili nazionali (OIC).

Si evidenzia che per la convocazione dell'Assemblea dei Soci, stante il perdurare della pandemia COVID-19 tuttora in corso, si usufruirà del differimento al maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio ai sensi dell'art. 106 del D.L. 18/2020, coordinato con la legge di conversione n. 27/2020 e dall'art. 3, comma 6, del D.L. 183/2020 convertito dalla Legge n. 21/2021.

Il risultato economico dell'esercizio appena concluso è stato pari ad un utile netto di Euro 100.054 dopo aver rilevato ammortamenti per Euro 128.304 e imposte sul reddito per Euro 8.120. Il Patrimonio Netto, alla data del 31/12/2020, ammonta ad Euro 1.317.124.

I dati essenziali del bilancio 2020 possono essere così sinteticamente esposti.

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

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

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Si evidenzia che è stata effettuata, con esito positivo, la valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Sono state accertate ed esistono le condizioni per garantire la "continuità aziendale" della società anche a seguito della individuazione dei principali rischi cui è soggetta la società e le relative ripercussioni

sulla stessa, meglio specificati nei successivi paragrafi. In merito all'influenza sul bilancio in esame e sulle prospettive di *going concern* derivanti dalla pandemia Covid-19 in essere, si dà atto che la Società rientra nelle previsioni di cui al § 21 dell'OIC 11.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

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

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

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella

versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Correzione di errori rilevanti

Non ricorre la fattispecie.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento, salvo quanto disposto dai principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) a dicembre 2016 e a dicembre 2017.

Criteri di valutazione applicati

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. Le stesse sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale, esplicitando il fondo di ammortamento.

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

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

Non vi sono immobilizzazioni costruite in economia.

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

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

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

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

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

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

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

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

CREDITI

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

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

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

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

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

C) IV - Disponibilità liquide

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

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

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Impegni, Garanzie e Rischi

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

Imposte sul reddito

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

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC n. 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

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

Altre informazioni

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo

l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'economia mondiale è stata condizionata, dalla fine del mese di febbraio 2020, dall'emergenza sanitaria legata alla diffusione del virus denominato SARS-CoV-2. I Governi dei vari Paesi hanno introdotto misure gradualmente sempre più restrittive, al fine di limitare i contatti sociali e gli spostamenti disponendo, in alcuni casi, la chiusura totale di alcune attività produttive. In questo contesto il settore sanitario è stato solo parzialmente penalizzato, con la chiusura nel periodo 13 marzo 2020 - 3 maggio 2020 come da Circolare Regionale n. 120472 del 13 marzo 2020 e da Circolare Regionale n. 154295 del 14 aprile 2020, durante il quale potevano essere eseguite solamente le prestazioni urgenti di fascia U e B e i cicli di prestazioni di FKT già iniziati alla data del 13 marzo 2020.

La società, a fronte della pandemia da Covid-19, ha immediatamente posto in essere una serie di misure a tutti i livelli in modo da prevenire eventuali rischi e garantire in primis la salute e la sicurezza dei propri dipendenti, pazienti e fornitori, nonché misure per la continuità delle proprie attività operative e per contenere al minimo l'impatto sia economico che finanziario, anche attraverso l'utilizzo di quanto previsto dalla normativa per l'emergenza Covid-19 (es.: utilizzo FIS dal 16/03/2020 al 31/07/2020, moratoria finanziamenti).

Quanto alla sicurezza degli ambienti e dei lavoratori la Società ha adottato il "protocollo di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro" e successive modifiche, siglato tra governo e parti sociali in data 14 marzo 2020, declinato con tutte le previsioni relative all'attività di carattere medico esercitata.

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.749	4.923.071	124.000	5.048.820
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.749	2.436.047		2.437.796
Svalutazioni		1.085.209		1.085.209
Valore di bilancio		1.401.815	124.000	1.525.815
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		54.804		54.804
Riclassifiche (del valore di bilancio)			(8.600)	(8.600)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				

Ammortamento dell'esercizio		128.304		128.304
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni		(1)		(1)
Totale variazioni		(73.500)	(8.600)	(82.100)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.749	4.977.873	115.400	5.095.022
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.749	2.564.350		2.566.099
Svalutazioni		1.085.209		1.085.209
Valore di bilancio		1.328.315	115.400	1.443.715

Dal prospetto emerge un decremento delle immobilizzazioni nette, pari ad Euro 82.100.

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

- ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per Euro 128.304;
- incremento delle immobilizzazioni materiali lorde per Euro 54.804, imputabili prevalentemente a impianti specifici e attrezzature;
- adeguamento del valore delle immobilizzazioni finanziarie per Euro 8.600, a fronte di differenze di contabilizzazione effettuate nel corso dell'esercizio 2015.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Non vi sono variazioni nella voce.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.704.957	925.983	145.046	147.085	4.923.071
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.425.114	788.254	101.294	121.385	2.436.047
Svalutazioni	1.085.209				1.085.209
Valore di bilancio	1.194.634	137.729	43.752	25.700	1.401.815
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		32.578	17.253	4.973	54.804
Ammortamento dell'esercizio	68.455	29.921	21.116	8.812	128.304
Totale variazioni	(68.456)	2.657	(3.863)	(3.839)	(73.500)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.704.956	958.560	162.299	152.058	4.977.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.493.569	818.174	122.410	130.197	2.564.350
Svalutazioni	1.085.209				1.085.209
Valore di bilancio	1.126.178	140.386	39.889	21.861	1.328.315

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.000	30.000
Valore di bilancio	30.000	30.000
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni		
Totale variazioni		
Valore di fine esercizio		
Costo	30.000	30.000
Valore di bilancio	30.000	30.000

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	94.000	94.000
Variazioni nell'esercizio	(8.600)	(8.600)
Valore di fine esercizio	85.400	85.400
Quota scadente entro l'esercizio	85.400	85.400
Quota scadente oltre l'esercizio		

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in Euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in Euro	Patrimonio netto in Euro	Quota posseduta in Euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
Poliambulatorio Medico Serena Srl	Padova	03829830284	25.000	(28.592)	(1.541)	(1.541)	100	30.000
Totale								30.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	85.400	85.400
Totale	85.400	85.400

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Attivo circolante

Rimanenze

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.175	5.175
Totale rimanenze	5.175	5.175

Nella tabella si riportano le variazioni intervenute nella consistenza delle materie prime, sussidiarie e di consumo, per i cui criteri di valutazione si rinvia all'apposita sezione.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La società non ha iscritto attività finanziarie nell'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	199.419	(6.111)	193.308	193.308
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	67.366	(53.650)	13.716	13.716
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.055	(6.410)	5.645	5.645
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	278.840	(40.508)	238.332	238.333

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono pari ad Euro 212.668 e sono così composti:

- crediti verso clienti per Euro 193.308;
- crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo per Euro 13.716, di cui Euro 8.746 relativi al credito per acquisto di dispositivi di protezione e sanificazione da COVID-19;
- crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo per Euro 5.645.

Il credito d'imposta per acquisto di servizi e dispositivi per la protezione individuale e la sanificazione da COVID-19 è iscritto in contropartita al contributo in conto esercizio, iscritto nella voce A5 del conto economico.

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

Non vi sono crediti di durata superiore ai cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

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

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

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	47.734	232.510	280.244
Denaro e altri valori in cassa	2.693	1.149	3.842
Totale disponibilità liquide	50.427	233.659	284.086

I saldi dei conti correnti bancari sono riconciliati con le risultanze dei relativi estratti conto bancari. La consistenza al 31.12.2020, pari a Euro 280.244, ha subito un incremento pari ad Euro 232.510.

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi, pari ad Euro 23.001, sono stati calcolati in base al principio della competenza e rappresentano le partite di collegamento tra esercizi.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	49	20.857	20.906
Variazione nell'esercizio	2	2.093	2.095
Valore di fine esercizio	51	22.950	23.001

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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
		Attribuzioni e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	101.490							101.490
Riserve di rivalutazione	1.060.655		34.627					1.095.282
Riserva legale	20.298							20.298
Varie altre riserve	2		(2)					
Totale altre riserve	2		(2)					
Utile (perdita) dell'esercizio	34.627		(34.627)				100.054	100.054
Totale patrimonio netto	1.217.072		(2)				100.054	1.317.124

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	101.490	CAPITALE SOCIALE				
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione	1.095.282	RISERVA DI CAPITALE	B	1.095.282	886.329	
Riserva legale	20.298	RISERVA DI UTILI	A,B	20.298		
Riserve statutarie					171.307	
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva			A,B,C,D			

avanzo di fusione						
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve						
Totale altre riserve						
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	1.217.070			1.115.580	1.057.636	
Quota non distribuibile				1.115.580		
Residua quota distribuibile						

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

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

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

La riserva di rivalutazione ex Legge 2/2009, di importo pari ad Euro 1.057.457 al termine del precedente esercizio, ha subito un incremento pari ad Euro 34.627 per effetto della destinazione dell'utile dell'esercizio 2019.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Nel corso dell'esercizio la società non ha detenuto strumenti finanziari derivati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	253.851
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.338
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	

Totale variazioni	27.338
Valore di fine esercizio	281.189

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	151.540	(18.178)	133.362	40.657	92.705
Debiti verso altri finanziatori	1.132	(1.016)	116	116	
Debiti verso fornitori	117.884	8.232	126.116	126.116	
Debiti verso imprese controllate	16.967	(16.967)			
Debiti tributari	23.982	7.578	31.560	31.560	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.515	(3.145)	23.370	23.370	
Altri debiti	64.047	16.738	80.785	80.785	
Totale debiti	402.067	(6.757)	395.310	302.604	92.705

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono verso controparti italiane.

Debiti di durata superiore a cinque anni e assistiti da garanzie reali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Non vi sono debiti con scadenza oltre i cinque anni.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati erogati finanziamenti da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	971	2.027	2.998
Variazione nell'esercizio	(285)	(2.027)	(2.312)
Valore di fine esercizio	686		686

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

I ricavi sono relativi a prestazioni mediche. Si rileva che nella voce sono ricompresi Euro 37.478 di natura straordinaria, riferiti alla DGR del 24 marzo 2020, n. 363, a definizione transattiva dell'extra budget relativo all'esercizio 2013.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.342.422
Totale	1.342.422

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.342.422
Totale	1.342.422

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	5	5
Interessi su finanziamenti	2	2
Altri proventi	283	283
Totale	290	290

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono relativi a interessi passivi e altri oneri su debiti verso banche per Euro 5.494 e interessi passivi diversi per Euro 11.

Utile e perdite su cambi

La società non ha realizzato utili o perdite su cambi.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
CONTRIB. SANIFICAZIONE COVID19	8.746	ALTRI RICAVI E PROVENTI
CONTRIB. A FONDO PERDUTO	5.114	ALTRI RICAVI E PROVENTI
RICAVI EXTRA BUDGET 2013	37.478	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI
Totale	51.338	

Voce di costo	Importo	Natura
SERVIZI SANIFICAZIONE COVID19	7.294	COSTI PER SERVIZI
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.706	COSTI PER SERVIZI
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	18.289	ONERI DIVERSI DI GESTIONE
Totale	27.289	

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio		1	11			12

Il numero medio dei dipendenti occupati dalla società nel corso dell'esercizio è pari a 12 unità.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	90.569	

La società non è tenuta, nell'esercizio chiuso al 31/12/2020, alla nomina del Collegio Sindacale, né alla nomina obbligatoria di un organo di controllo esterno, nemmeno alla luce delle novità normative introdotte con il D.Lgs. 14/2019 e successive modificazioni.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società non è soggetta a revisione legale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Si segnala che l'attività è ripresa regolarmente, pertanto non si rilevano particolari rischi legati al perdurare della diffusione della pandemia da SARS-CoV-2.

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

La società non detiene azioni proprie o di società controllanti.

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

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

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

La società nel corso del 2020 ha incassato un importo pari ad Euro 846.542 relativo al budget accreditato da parte dell'ULSS 6 Euganea.

Inoltre, sono stati incassati Euro 31.706 da parte dell'INAIL relativamente a rimborsi di spese mediche in corso di infortunio sulla base di apposita convenzione.

Nel corso del 2020 è stato erogato da parte dell'Agenzia delle Entrate un bonus contribuito a fondo perduto pari ad Euro 5.114, sulla base di quanto previsto dal decreto "Rilancio" (Dl. n. 34 del 19 maggio 2020).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo la seguente destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, pari ad Euro 100.054,32: integralmente a riserva di rivalutazione DL 185/2008, avendo la riserva legale raggiunto il limite di cui all'art. 2430 del codice civile.

Nota Integrativa parte finale

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

Padova, 30 aprile 2021

Il Presidente del CdA
(Carraro Maurizio)