

ISTITUTO SCIENTIFICO EUROMEDICA S R L

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	01719960039
Numero Rea	MILANO 1601186
P.I.	12952160153
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.019	13.521
II - Immobilizzazioni materiali	480.295	477.742
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	491.314	491.263
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.831	198.545
Totale crediti	235.831	198.545
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	111.062	150.924
Totale attivo circolante (C)	346.893	349.469
D) Ratei e risconti	1.600	20.038
Totale attivo	839.807	860.770
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.080	2.080
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	28	28
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	101.773	58.042
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	76.811	43.732
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	191.092	114.282
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	150.144	145.657
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	419.680	450.281
esigibili oltre l'esercizio successivo	78.891	150.387
Totale debiti	498.571	600.668
E) Ratei e risconti	0	163
Totale passivo	839.807	860.770

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.629.890	1.511.705
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.956	9.379
Totale altri ricavi e proventi	8.956	9.379
Totale valore della produzione	1.638.846	1.521.084
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.741	18.476
7) per servizi	921.149	864.501
8) per godimento di beni di terzi	32.536	37.986
9) per il personale		
a) salari e stipendi	280.423	277.389
b) oneri sociali	78.771	76.209
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.018	22.556
c) trattamento di fine rapporto	21.467	22.556
e) altri costi	3.551	0
Totale costi per il personale	384.212	376.154
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.170	51.890
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.491	12.655
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.679	39.235
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.170	51.890
14) oneri diversi di gestione	78.464	95.305
Totale costi della produzione	1.525.272	1.444.312
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	113.574	76.772
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.661	5.540
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.661	5.540
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.661)	(5.540)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	108.913	71.232
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.102	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	27.500
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.102	27.500
21) Utile (perdita) dell'esercizio	76.811	43.732

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2019

* * *

Spettabili Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, che presentiamo per la Vostra approvazione, è stato redatto in osservanza delle disposizioni contenute negli artt. 2423 e segg. c.c. nonché delle norme introdotte dal Decreto Legislativo del 18 agosto 2015, n° 139, in attuazione alla direttiva CEE n° 34, ed è, quindi, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa la quale costituisce parte integrante del Bilancio stesso.

Ricorrendo, inoltre, i presupposti previsti dall'art. 2435 bis del codice civile, la società si è avvalsa della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata, nonché dell'esonero dal redigere la Relazione sulla Gestione. Conseguentemente, l'informativa di cui ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile viene fornita nel presente documento.

Principi di redazione

COMPARABILITA' CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter c.c., è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Tenute conto le modifiche introdotte dal Decreto Legislativo del 18 agosto 2015, n° 139, in attuazione alla direttiva CEE n° 34, ove si sia resa necessaria una riclassificazione diversa degli importi indicati nel bilancio dell'esercizio 2019 rispetto a quello del 2018, la comparabilità con le voci dell'esercizio precedente è stata garantita dall'adattamento delle voci dell'esercizio precedente, dandone esauriente spiegazione nel presente documento.

PRINCIPI CONTABILI

In relazione alle problematiche connesse alla pandemia di coronavirus, in data 31 gennaio 2020 l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'esistenza di un fenomeno di emergenza internazionale per il quale i singoli paesi hanno iniziato ad adottare le opportune misure di contenimento al fine di limitare la diffusione del virus. Pertanto, essendo l'emergenza coronavirus un evento occorso nel 2020, ai fini contabili, i relativi effetti sul presente Bilancio in chiusura al 31 dicembre 2019 devono essere considerati come non-adjusting events e, conseguentemente, come richiesto dai principi contabili, nei commenti alle singole poste di bilancio viene fornita eventuale informativa integrativa circa i possibili effetti dell'emergenza coronavirus.

La società, nello specifico, in relazione alla sopra citata emergenza coronavirus ha, per effetto della chiusura temporanea del Poliambulatorio nei mesi di marzo, aprile e maggio, registrato una riduzione dell'attività sanitaria e conseguentemente del fatturato e dei costi correlati. Dal mese di maggio, in ogni caso, si è riscontrato un discreto recupero.

Si confida che, nonostante quanto sopra evidenziato, in ogni caso la società non avrà problemi a far fronte ai propri impegni finanziari.

Per tutto quanto precede, pertanto, nella redazione del Bilancio in esame si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta nella previsione della continuità aziendale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo, i principi contabili previsti dall'art. 2423 c.c., integrati ed interpretati da quelli predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, come aggiornati dall'OIC (Organismo Italiano Contabilità).

Criteria di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

Si riportano di seguito i principali criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio in commento, i quali consentono una rappresentazione corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico conseguito nell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e vengono sistematicamente ammortizzate sulla base della loro prevista vita utile. In particolare i "software" vengono ammortizzate in un periodo di tre anni.

Nel caso in cui, alla data di chiusura dell'esercizio, l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato dopo l'applicazione dei coefficienti di ammortamento, essa viene corrispondentemente svalutata; il valore svalutato verrà ripristinato negli esercizi in cui risulteranno venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

-

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e di diretta imputazione, il quale è altresì incrementato dei costi sostenuti per manutenzioni e/o riparazioni di natura straordinaria che accrescono la produttività e/o la vita utile delle immobilizzazioni materiali.

I costi sostenuti per manutenzioni e/o riparazioni di natura ordinaria sono imputati direttamente al conto economico dell'esercizio in cui sono stati sostenuti.

Il valore di iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni materiali viene sistematicamente ammortizzato in funzione della stimata vita utile dei singoli beni o categorie di beni.

Nel caso in cui, alla data di chiusura dell'esercizio, l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato dopo l'applicazione dei coefficienti di ammortamento, essa viene

corrispondentemente svalutata; il valore svalutato verrà ripristinato negli esercizi in cui risulteranno venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Beni in locazione finanziaria

I beni detenuti in forza di contratto di locazione finanziaria vengono rilevati conformemente a quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'imputazione a conto economico dei canoni secondo il criterio della competenza temporale, l'indicazione, nel corpo della presente nota, dell'impegno dei canoni a scadere e del costo del riscatto e l'iscrizione del cespite tra le immobilizzazioni materiali solo all'atto del riscatto.

Le informazioni complementari previste dalla normativa vigente (n. 22 dell'art. 2427 c.c.) sono evidenziate nel paragrafo relativo alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

-

Crediti

Essendosi la società avvalsa della facoltà di redigere il Bilancio d'esercizio in forma abbreviata, la medesima per i crediti ha optato per la non applicazione del metodo del c.d. costo ammortizzato.

Conseguentemente, i crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo, rappresentato dal loro valore nominale.

-

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale, comprensivo dei componenti di competenza dell'esercizio.

-

Ratei e Risconti

Nella voce ratei e risconti attivi e passivi sono iscritti esclusivamente proventi ed oneri dell'esercizio che avranno manifestazione numeraria in esercizi successivi e ricavi e costi conseguiti o sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In ogni caso vi sono iscritti soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' stato calcolato secondo quanto previsto nell'art. 2120 del Codice Civile.

-

Debiti

Essendosi la società avvalsa della facoltà di redigere il bilancio d'esercizio in forma abbreviata, la medesima per i debiti ha optato per la non applicazione del metodo del c.d. costo ammortizzato.

Conseguentemente, i debiti sono iscritti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

-

Imposte correnti sui redditi e IRAP

Le imposte sul reddito e l'IRAP sono determinate sulla base di una realistica previsione del relativo reddito imponibile e sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti.

In applicazione del nuovo dettato dell'OIC 12, che ha eliminato nello schema di conto economico le voci relative ai proventi ed agli oneri straordinari e dell'OIC 25, che definisce i criteri per la rilevazione, classificazione e valutazione delle imposte sul reddito, nella voce imposte sono iscritte anche le imposte sul reddito relative ad anni precedenti, comprensive dei relativi oneri accessori.

-

Imputazione dei componenti positivi e negativi del conto economico

I costi, i ricavi, i proventi e gli oneri sono esposti in Bilancio secondo il principio della competenza economica.

In particolare, i ricavi ed i costi afferenti le prestazioni di servizi e le operazioni di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Informativa sul *Fair Value*

Si evidenzia che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio attività o passività finanziarie che richiedano la valutazione al *fair value* su base ricorrente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

DETTAGLIO DELLE VOCI DI BILANCIO

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali sono indicate nel seguente prospetto:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	132.246	132.246
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	118.725	118.725
Valore di bilancio	13.521	13.521
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	10.491	10.491
Altre variazioni	7.989	7.989
Totale variazioni	(2.502)	(2.502)
Valore di fine esercizio		
Costo	11.019	11.019
Valore di bilancio	11.019	11.019

Alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" risultano imputati il costo relativo all'acquisto di software applicativi, incrementatisi nell'esercizio in esame, il cui ammortamento viene effettuato in quote costanti in tre esercizi, che costituiscono il periodo di prevista utilità futura del software, in considerazione dell'elevata obsolescenza tecnologica cui è soggetto.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

I movimenti delle immobilizzazioni materiali sono indicate nel seguente prospetto:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	355.224	263.545	16.361	142.550	777.680

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.241	110.909	13.925	118.863	299.938
Valore di bilancio	298.983	152.636	2.436	23.687	477.742
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	8.943	32.736	0	0	41.679
Altre variazioni	28.399	41.956	(2.436)	(23.687)	44.232
Totale variazioni	19.456	9.220	(2.436)	(23.687)	2.553
Valore di fine esercizio					
Costo	383.624	438.288	0	0	821.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.185	276.432	0	0	341.617
Valore di bilancio	318.439	161.856	0	0	480.295

Alla voce “*Terreni e fabbricati*” risultano iscritti il prezzo di riscatto/acquisto, gli oneri accessori e di diretta imputazione e i costi incrementativi dell'immobile di Milano, Via Lomazzo, n. 5, precedentemente condotto in leasing, che viene sistematicamente ammortizzato mediante l'applicazione dell'aliquota del 3%. Alla voce “*Impianti e macchinari*” risultano imputati i costi relativi ad impianti e macchinari specifici, impianti di sicurezza, l'impianto telefonico e impianti generici, i cui valori sono sistematicamente ammortizzati, in osservanza del principio di competenza economica, mediante l'applicazione dell'aliquota del 12,5%.

Le “*Attrezzature industriali e commerciali*” vengono sistematicamente ammortizzate mediante l'applicazione dell'aliquota del 12,5%.

Alla voce “*Altri beni*” risultano imputati i costi relativi a mobili e arredi, macchine d'ufficio elettroniche, altri beni materiali e cellulari, i cui costi sono sistematicamente ammortizzati in osservanza del principio di competenza economica, mediante l'applicazione delle aliquote, rispettivamente, del 10%, 20% e 12,5%.

I “*Beni inferiori ad Euro 516,46*” sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisto.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni relative ai beni condotti in locazione finanziaria (n. 22 art. 2427 c.c.)

La società ha in corso due contratti di leasing finanziario dei quali, di seguito, si riepilogano i dati essenziali:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	27.712
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	9.238
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	0
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	429

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Crediti

La voce "Crediti verso clienti" è costituita da crediti per fatture già emesse (€ 185.309) e da crediti per fatture da emettere (€ 22.979).

La voce "Crediti tributari" accoglie il credito verso l'Erario per acconti IRES (€ 19.579), IRAP (€ 5.170), il credito IRAP (€ 465) e credito IVA (€ 436).

Non vi sono crediti di durata residua ultraquinquennale.

Si precisa infine che tutti i crediti sono vantati nei confronti di soggetti italiani.

Le consistenze iniziali e finali, nonché le variazioni intervenute in relazione ai crediti iscritti nell'attivo circolante sono indicate nel seguente prospetto:

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	175.952	32.336	208.288	208.288
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.593	3.058	25.651	25.651
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	1.892	1.892	1.892
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	198.545	37.286	235.831	235.831

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le variazioni intervenute nelle disponibilità liquide sono indicate nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	146.177	(40.809)	105.368
Denaro e altri valori in cassa	4.747	947	5.694
Totale disponibilità liquide	150.924	(39.862)	111.062

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

Alla voce "Ratei e risconti attivi", pari a € 1.600, sono imputati "risconti attivi" costituiti da quote di costi di competenza di esercizi futuri relativi a contratti di assicurazione.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio netto

Le variazioni intervenute in relazione al patrimonio netto sono indicate nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Riclassifiche		
Capitale	10.400	0	0		10.400
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	2.080	0	0		2.080
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	28	0	0		28
Varie altre riserve	0	0	1		1
Totale altre riserve	28	0	1		28
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	58.042	43.731	0		101.773
Utile (perdita) dell'esercizio	43.732	(43.732)	0	76.811	76.811
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	114.282	(1)	1	76.811	191.092

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio derivano:

- dalla destinazione a nuovo dell'Utile dell'esercizio precedente, come deliberato dall'Assemblea del 30 aprile 2019;
- dalla rilevazione del risultato dell'esercizio 2019.

*

A norma del comma 1°, n. 7-bis dell'art. 2427 c.c., si evidenziano di seguito, la composizione del patrimonio netto e, per le singole voci che lo compongono, la loro possibilità di utilizzazione e distribuibilità e l'utilizzazione dei precedenti esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta costituito in ossequio a quanto disposto dall'art. 2120 c.c..

Di seguito si riportano le movimentazioni del TFR registrate nell'esercizio in esame.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	145.657
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	4.487
Totale variazioni	4.487
Valore di fine esercizio	150.144

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti

Le variazioni delle singole categorie dei debiti sono indicate nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	225.454	(75.086)	150.368	71.477	78.891
Debiti verso fornitori	278.104	(39.263)	238.841	238.841	0
Debiti tributari	41.486	12.002	53.488	53.488	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.981	(244)	13.737	13.737	0
Altri debiti	41.643	494	42.137	42.137	0
Totale debiti	600.668	(102.097)	498.571	419.680	78.891

I Debiti iscritti in Bilancio attengono:

- per € 150.368 a “Debiti verso banche”, di cui:
 - per € 98.326 al mutuo ipotecario acceso presso la Banca Popolare di Milano in occasione del riscatto dei contratti di leasing immobiliare, di cui € 64.591 “esigibili oltre l'esercizio successivo”;
 - per € 3.958 al debito per un finanziamento ricevuto dalla Banca Popolare di Milano in occasione dell'acquisto di attrezzature mediche ed “esigibile entro l'esercizio successivo”;
 - per € 48.084 al debito per un finanziamento ricevuto dalla Banca Credem in occasione dell'acquisto di attrezzature mediche, di cui € 14.300 “esigibili oltre l'esercizio successivo”;
- per € 238.842 a “Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo”;
- per € 53.870 a “Debiti tributari entro l'esercizio successivo”, i quali accolgono il debito verso l'Erario per ritenute d'acconto da versare (€ 21.387), il debito IRES dell'esercizio (€ 27.511), il debito IRAP dell'esercizio (€ 4.591) e altri debiti tributari (€ 381);
- per € 14.914 a “Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale entro l'esercizio successivo”, i quali accolgono i contributi previdenziali INPS dei lavoratori dipendenti (€ 13.736) e dei collaboratori coordinati e continuativi (€ 156), il debito nei confronti dell'INAIL (€ 75) e debiti nei confronti di altri enti (€ 948);
- per € 40.576 a “Debiti verso altri”, relativi a debiti nei confronti del personale dipendente.

Dei predetti debiti iscritti in bilancio, quello relativo al mutuo ipotecario concesso dalla Banca Popolare di Milano risulta essere l'unico debito assistito da una garanzia reale, quest'ultima costituita da un'ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile di proprietà della società.

Non vi sono altri debiti di durata residua ultraquinquennale.

I debiti iscritti in bilancio risultano tutti nei confronti di soggetti di nazionalità italiana.

Garanzie

Come anticipato nel paragrafo dedicato ai debiti, la società ha rilasciato una garanzia a terzi costituita dall'ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile di proprietà, per complessivi € 620.000.

La società non ha ricevuto garanzie da terzi.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

La voce "*Ratei e risconti passivi*" risulta pari a zero.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

RIPARTIZIONE E VARIAZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

Il “Valore della produzione” è costituito dalle voci di seguito elencate:

- “Ricavi delle prestazioni”, pari a € 1.629.890, conseguiti a fronte di prestazioni sanitarie e altre prestazioni rese ai clienti;
- “Altri ricavi e proventi”, pari a complessivi € 8.956.

I “Costi della produzione” sono ripartiti come segue:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2019	Variazione	Variaz. %
Per materie prime e sussidiarie	56.741	18.476	38.265	207%
Per servizi	921.149	864.501	56.648	7%
Per godimento di beni di terzi	32.536	37.986	-5.451	-14%
Salari e stipendi	280.423	277.389	3.034	1%
Oneri sociali	78.771	76.209	2.562	3%
Trattamento di fine rapporto	21.467	22.556	-1.089	-5%
Altri costi del personale	3.551	0	3.551	0
Ammort. imm. immateriali	10.491	12.655	-2.164	-17%
Ammort. imm. materiali	41.678	39.235	2.443	6%
Altre svalut. immobilizz.	0	0	0	0%
Oneri diversi di gestione	78.465	95.305	-16.840	-18%
Totale	1.525.272	1.444.312	80.960	

Costi della produzione

Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce comprende gli acquisti di prodotti farmaceutici, sanitari e di materiale di consumo impiegato nelle prestazioni sanitarie.

-

Costi per servizi

Le voci più rilevanti che costituiscono i costi in esame attengono: alle prestazioni professionali sanitarie di terzi (€ 748.721); alle prestazioni di servizi (€ 172.427).

Costi per godimento beni di terzi

La voce comprende i canoni afferenti i contratti di leasing delle apparecchiature, pari a € 16.495, nonché spese condominiali per € 1.289 e spese di noleggio di apparecchiature e attrezzature per € 14.674.

Costi per il personale

Tale voce, pari a complessivi € 384.212, comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi gli scatti di contingenza, i costi delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge, i premi per le assicurazioni infortuni e la buonuscita riconosciuta ai dipendenti.

Ammortamenti e Svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La ripartizione delle quote di ammortamento è stata evidenziata nel paragrafo relativo alle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Oneri diversi di gestione

Le voci più significative imputate a tale conto attengono all'IVA indetraibile (€ 46.132), all'acquisto di valori bollati (€ 9.749), all'IMU ed altri tributi (€ 15.017) ed a sopravvenienze passive ordinarie (€ 1.827).

Proventi e oneri finanziari

Nell'esercizio in esame non sono stati conseguiti proventi finanziari.

Gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio in esame attengono a:

- **Interessi di mora 1**
- **Interessi su finanziamenti 1.771**
- **Interessi passivi su prestiti 26**
- **Interessi passivi indeducibili 2**
- **Interessi su mutui 2.861**
Totale 4.661

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non risultano effettuate rettifiche in ordine al valore delle attività finanziarie.

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

IMPOSTE ANTICIPATE – DIFFERITE - CORRENTI

Le imposte correnti iscritte nel Bilancio al 31 dicembre 2019 (€ 32.102) riguardano l'IRES di competenza dell'esercizio (€ 27.511) e l'IRAP di competenza dell'esercizio (4.591).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

NUMERO DIPENDENTI

Nel seguente prospetto si riportano la composizione e la variazione dei dipendenti della società.

	Numero medio
Impiegati	14
Totale Dipendenti	14

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

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI

Nell'anno 2019 non sono stati deliberati né erogati compensi a favore degli Amministratori.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Non risultano operazioni e/o accordi con Parti Correlate a condizioni non di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

OPERAZIONI "FUORI BILANCIO"

Non risultano operazioni e/o accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Azioni proprie e di società controllanti

INFORMAZIONI DI CUI AI NN. 3 E 4 DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

La società non ha posseduto nell'esercizio in esame azioni e/o quote di società controllanti, né ne ha acquistate o alienate durante l'esercizio in esame.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

PROPOSTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Signori Soci, riteniamo di averVi fornito sufficienti elementi di valutazione sul bilancio che abbiamo sottoposto alla Vostra approvazione.

Nel chiedere il conforto del Vostro voto per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, proponiamo di destinare interamente l'Utile d'esercizio, pari ad € 76.811 (saldo contabile € 76.810,65) a *“Utili portati a nuovo”*.

p. il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Giuseppe Calabrò

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto, Giuseppe Calabrò, Presidente della società, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.

Giuseppe Calabrò