

ISTITUTO SCIENTIFICO EUROMEDICA S R L

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.834	9.654
II - Immobilizzazioni materiali	1.623.419	1.644.884
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.628.253	1.654.538
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.587	217.873
esigibili oltre l'esercizio successivo	550	0
Totale crediti	247.137	217.873
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	293.896	244.229
Totale attivo circolante (C)	541.033	462.102
D) Ratei e risconti	13.926	1.933
Totale attivo	2.183.212	2.118.573
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	1.164.000	1.164.000
IV - Riserva legale	2.080	2.080
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	28	27
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	151.982	178.584
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.885	(26.602)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.373.375	1.328.489
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	188.223	171.159
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	495.537	420.023
esigibili oltre l'esercizio successivo	119.105	198.902
Totale debiti	614.642	618.925
E) Ratei e risconti	6.972	0
Totale passivo	2.183.212	2.118.573

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.730.045	1.327.822
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	9.154
altri	36.341	34.700
Totale altri ricavi e proventi	36.341	43.854
Totale valore della produzione	1.766.386	1.371.676
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.480	52.769
7) per servizi	1.017.842	789.615
8) per godimento di beni di terzi	14.854	23.481
9) per il personale		
a) salari e stipendi	306.789	271.422
b) oneri sociali	90.410	81.119
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.450	21.961
c) trattamento di fine rapporto	28.450	21.839
e) altri costi	0	122
Totale costi per il personale	425.649	374.502
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	80.220	48.140
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.770	6.964
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	74.450	41.176
Totale ammortamenti e svalutazioni	80.220	48.140
14) oneri diversi di gestione	93.890	106.064
Totale costi della produzione	1.701.935	1.394.571
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.451	(22.895)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.464	3.091
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.464	3.091
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.464)	(3.091)
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)	61.987	(25.986)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.102	616
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.102	616
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.885	(26.602)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabili Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, 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.

Per difficoltà riscontrate nella chiusura dei dati contabili del 2021, gli amministratori si sono avvalsi del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea dei Soci per l'approvazione del Bilancio d'esercizio.

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 2021 rispetto a quello del 2020, 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

Com'è noto, l'emergenza sanitaria causata dalla pandemia da Covid-19 prolungatasi nell'esercizio in commento ha continuato ad avere importanti riflessi negativi anche nel tessuto economico, nazionale e mondiale, causando rilevanti diminuzioni di fatturato di numerose attività economiche.

Per fronteggiare gli effetti negativi del perdurare della situazione pandemica, il Legislatore nazionale è ancora intervenuto, con numerose misure di sostegno, atte a ridurre tali effetti e, soprattutto, a salvaguardare la continuità delle aziende.

Nonostante quanto sopra, la Società non ha subito particolari effetti negativi indotti dall'emergenza sanitaria e, conseguentemente, non ha avuto necessità di fare ricorso né alle misure di sostegno economiche, né alle mancate contabilizzazioni in deroga disposte dal Legislatore.

Per quanto precede, pur essendo incerti gli effetti futuri della suddetta pandemia, nonché del conflitto Russia-Ucraina iniziato lo scorso febbraio 2022, 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, nonché 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

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 é 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.

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

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	151.217	151.217
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	141.563	141.563
Valore di bilancio	9.654	9.654
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	950	950
Ammortamento dell'esercizio	5.770	5.770
Totale variazioni	(4.820)	(4.820)
Valore di fine esercizio		
Costo	152.167	152.167
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	147.333	147.333
Valore di bilancio	4.834	4.834

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

I movimenti delle immobilizzazioni materiali sono indicate nel seguente prospetto:

	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	387.103	273.603	36.176	128.499	0	825.381
Rivalutazioni	1.200.000	0	0	0	0	1.200.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.940	160.770	33.204	111.583	0	380.497
Valore di bilancio	1.512.163	112.833	2.972	16.916	0	1.644.884
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	26.871	4.263	1.050	20.800	52.984

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	38.555	28.395	3.303	4.197	0	74.450
Altre variazioni	1	0	0	0	0	1
Totale variazioni	(38.554)	(1.524)	960	(3.147)	20.800	(21.465)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.587.103	300.474	40.440	126.589	20.800	2.075.406
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.494	189.165	36.508	112.820	0	451.987
Valore di bilancio	1.473.609	111.309	3.932	13.769	20.800	1.623.419

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, che viene sistematicamente ammortizzato mediante l'applicazione dell'aliquota del 3%.

In ottemperanza alle disposizioni contenute nell'art. 10 della legge 10 marzo 1983, n. 72, si indicano di seguito le rivalutazioni monetarie eseguite sull'immobile sito in Milano, Via Lomazzo, n. 5

	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	1.200.000	1.200.000
Totale	1.200.000	1.200.000

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.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce “*Crediti verso clienti*” è costituita da crediti per fatture già emesse (€ 226.440).

La voce “*Crediti tributari*” accoglie il credito verso l’Erario per acconti IRES (€ 9.920), per acconti IRAP (€ 919), il credito IRAP (€ 120), nonché altri crediti tributati (€ 6.712) di cui € 550 esigibili oltre l’esercizio successivo.

La voce “*Crediti verso altri*” accoglie esclusivamente crediti verso fornitori (€ 3.027)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	188.638	37.802	226.440	226.440	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.680	1.990	17.670	17.120	550
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.555	(10.528)	3.027	3.027	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	217.873	29.264	247.137	246.587	550

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	236.003	53.211	289.214
Assegni	0	1.860	1.860
Denaro e altri valori in cassa	8.226	(5.404)	2.822
Totale disponibilità liquide	244.229	49.667	293.896

Ratei e risconti attivi

Alla voce “*Ratei e risconti attivi*”, pari a € 13.926, sono imputati “*risconti attivi*” costituiti da quote di costi di competenza di esercizi futuri relativi principalmente a contratti di assicurazione.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di 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	1.164.000	0	0		1.164.000
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	(1)	0	1		0
Totale altre riserve	27	0	1		28
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	178.584	(26.602)	0		151.982
Utile (perdita) dell'esercizio	(26.602)	26.602	0	44.885	44.885
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.328.489	0	1	44.885	1.373.375

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio derivano:

- dalla destinazione a nuovo della perdita dell'esercizio precedente;
- dalla rilevazione della differenza da arrotondamento all'unità di Euro;
- dalla rilevazione del risultato dell'esercizio 2021.

*

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.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.400	Capitale	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	1.164.000	Capitale	B
Riserva legale	2.080	Riserva di Utili	B

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	28	Riserva di capitali	B
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	28		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Utili portati a nuovo	151.982	Utili	A B C
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	1.328.490		

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

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	171.159
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.450
Utilizzo nell'esercizio	11.386
Totale variazioni	17.064
Valore di fine esercizio	188.223

Debiti

Variazioni e scadenza dei 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	208.743	(34.386)	174.357	67.252	107.105
Debiti verso fornitori	306.519	(3.889)	302.630	302.630	0
Debiti tributari	48.326	7.530	55.856	43.856	12.000
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.446	2.010	16.456	16.456	0
Altri debiti	40.891	24.452	65.343	65.343	0
Totale debiti	618.925	(4.283)	614.642	495.537	119.105

I Debiti iscritti in Bilancio attengono:

- per € 174.357 a “*Debiti verso banche*”, di cui:
 - per € 77.080 al mutuo ipotecario acceso presso la Banca Popolare di Milano in occasione del riscatto dei contratti di leasing immobiliare, di cui € 42.751 “*esigibili oltre l’esercizio successivo*”;
 - per € 97.277 al debito per un finanziamento richiesto e ottenuto dalla Banca Credem nell’ambito delle misure di sostegno alla liquidità delle imprese previste dal D.L. n. 23/2020 (c.d. “Decreto Liquidità”), attraverso la garanzia prestata dallo Stato, pari al 90% del finanziamento richiesto. Del predetto finanziamento € 64.354 sono “*esigibili oltre l’esercizio successivo*”;
- per € 302.629 a “*Debiti verso fornitori esigibili entro l’esercizio successivo*”;
- per € 43.856 a “*Debiti tributari entro l’esercizio successivo*”, i quali accolgono il debito verso l’Erario per ritenute d’acconto da versare (€ 11.853), per IVA (€ 1.683), per IRAP (€ 4.116), per IRES (€ 12.986), per l’imposta sostitutiva relativa alla rivalutazione monetaria dei “*Terreni e fabbricati*” (€ 12.000) e per altri tributi (€ 1.218);
- per € 12.000 a “*Debiti tributari oltre l’esercizio successivo*”, i quali accolgono esclusivamente la quota dell’imposta sostitutiva relativa alla rivalutazione monetaria dei “*Terreni e fabbricati*” scadente oltre l’esercizio in commento;
- per € 16.456 a “*Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale entro l’esercizio successivo*”, i quali accolgono i contributi previdenziali INPS dei lavoratori dipendenti (€ 16.091), il debito nei confronti dell’INAIL (€ 214) e debiti nei confronti di altri enti (€ 152);
- per € 65.343 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, tranne un debito verso un fornitore di servizi di nazionalità tedesca, pari a € 942.

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

Nell’esercizio sono stati rilevati ratei passivi pari a complessivi € 1.105 e risconti passivi pari a complessivi € 5.887.

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 € 1.730.045, conseguiti a fronte di prestazioni sanitarie e altre prestazioni rese ai clienti;
- “Altri ricavi e proventi”, pari a complessivi € 36.341, le cui voci più rilevanti attengono al recupero delle marche da bollo (€ 10.188), ai rimborsi per spese anticipate a terzi (€ 18.298) e alle sopravvenienze attive ordinarie (€ 6.541).

I “Costi della produzione” sono ripartiti come segue:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazione	Variaz. %
Per materie prime e sussidiarie	69.480	52.769	16.711	32%
Per servizi	1.017.842	789.615	228.227	29%
Per godimento di beni di terzi	14.854	23.481	-6.627	-37%
Salari e stipendi	306.789	271.422	35.367	13%
Oneri sociali	90.410	81.119	9.291	11%
Trattamento di fine rapporto	28.450	21.839	6.611	30%
Altri costi del personale	0	122	-122	--100%
Ammort. imm. immateriali	5.770	6.964	-1.194	-17%
Ammort. imm. materiali	74.450	41.176	33.274	81%
Altre svalut. immobilizz.	0	0	0	0%
Oneri diversi di gestione	95.890	106.064	-12.174	-11%
Totale	1.701.935	1.394.571	307.364	

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 (€ 788.578); alle prestazioni di servizi (€ 229.264).

Costi per godimento beni di terzi

La voce comprende spese di noleggio di apparecchiature e attrezzature per € 13.388, nonché spese condominiali per € 1.466.

Costi per il personale

Tale voce, pari a complessivi € 425.649, 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 (€ 40.840), all'acquisto di valori bollati (€ 8.376), all'IMU (€ 13.059) e a sopravvenienze passive ordinarie (€ 23.060).

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 2
 - Interessi su finanziamenti 1.439
 - Interessi passivi bancari 29
 - Interessi su mutui 995
- Totale 2.464

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

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

Le imposte correnti iscritte nel Bilancio al 31 dicembre 2021 (€ 17.102) riguardano l'IRES (€ 12.986) e l'IRAP (€ 4.116) di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	15
Totale Dipendenti	15

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

Nell'anno 2021 non sono stati deliberati né erogati compensi a favore degli Amministratori.

Informazioni sulle operazioni 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

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

Azioni proprie e di società controllanti

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.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125-bis della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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 2021, proponiamo di destinare l'utile d'esercizio, pari ad € 44.885 (saldo contabile € 44.884,81) interamente 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