

CASA DI CURA AI COLLI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN MAMOLO,158 BOLOGNA BO
Codice Fiscale	00791900376
Numero Rea	BO 61039
P.I.	00791900376
Capitale Sociale Euro	41.600 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	61.355	34.353
II - Immobilizzazioni materiali	204.418	170.209
III - Immobilizzazioni finanziarie	77.000	76.999
Totale immobilizzazioni (B)	342.773	281.561
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.105	12.700
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	767.823	716.897
Totale crediti	767.823	716.897
IV - Disponibilità liquide	1.641.163	1.866.718
Totale attivo circolante (C)	2.419.091	2.596.315
D) Ratei e risconti	900.613	547.705
Totale attivo	3.662.477	3.425.581
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.600	41.600
IV - Riserva legale	18.076	18.076
VI - Altre riserve	2.096.368	2.156.929
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	592.183	349.701
Totale patrimonio netto	2.748.227	2.566.306
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	391.952	350.728
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	392.056	372.782
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	26.321
Totale debiti	392.056	399.103
E) Ratei e risconti	130.242	109.444
Totale passivo	3.662.477	3.425.581

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.256.398	4.033.290
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.912	-
altri	93.149	14.292
Totale altri ricavi e proventi	109.061	14.292
Totale valore della produzione	4.365.459	4.047.582
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	161.824	127.107
7) per servizi	1.723.718	1.759.182
8) per godimento di beni di terzi	310.731	311.575
9) per il personale		
a) salari e stipendi	831.617	818.060
b) oneri sociali	325.518	292.241
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.780	46.889
c) trattamento di fine rapporto	49.780	46.889
Totale costi per il personale	1.206.915	1.157.190
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	47.634	37.549
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.016	3.939
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.618	33.610
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.634	37.549
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.595	(5.901)
14) oneri diversi di gestione	122.434	139.610
Totale costi della produzione	3.575.851	3.526.312
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	789.608	521.270
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	634	634
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	634	634
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	999	1.769
Totale proventi diversi dai precedenti	999	1.769
Totale altri proventi finanziari	1.633	2.403
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	568	302
Totale interessi e altri oneri finanziari	568	302
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.065	2.101
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	790.673	523.371
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	198.490	173.670
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	198.490	173.670
21) Utile (perdita) dell'esercizio	592.183	349.701

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

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

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

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

Criteri di valutazione

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

Altre informazioni**Valutazione poste in valuta**

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Trattasi di manutenzione di beni di terzi il cui ammortamento diretto e la sua durata, sono rapportati al tempo residuo del contratto di locazione in essere.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto.

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

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
Immobilizzazioni materiali	
Costo storico non rivalutati	815.438
Costo storico beni rivalutati	115.944
Legge n.576/75	2.208
Legge n.72/83	31.707

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	34.353	1.006.413	76.999	1.117.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	836.204		836.204
Valore di bilancio	34.353	170.209	76.999	281.561
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	34.017	74.828	72.000	180.845
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	7.016	-	71.999	79.015
Ammortamento dell'esercizio	-	40.618		40.618
Totale variazioni	27.001	34.210	1	61.212
Valore di fine esercizio				
Costo	61.355	1.081.240	77.000	1.219.595
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	876.822		876.822
Valore di bilancio	61.355	204.418	77.000	342.773

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze**Materie prime, sussidiarie e di consumo**

Le rimanenze sono costituite dalla giacenza al 31/12/2020 dei medicinali; sono valutate in base al criterio del costo ultimo di acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art.2435-bis C.C.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo e sono state verificate sulla base di appositi prospetti di riconciliazione con i documenti bancari.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Introduzione**

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	41.600	-	41.600
Riserva legale	18.076	-	18.076
Riserva straordinaria	6.969	-	6.969
Varie altre riserve	2.149.960	60.559-	2.089.401
Totale altre riserve	2.149.960	60.559-	2.089.401
Totale	2.216.605		2.156.046

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Introduzione

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente in quanto non esistono operazioni di copertura dei flussi finanziari.

Trattamento di Fine Rapporto

Il T.F.R. è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art.2120 del C.C., tenuto conto delle disposizioni legislative e della specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis C.C.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali, né debiti di durata superiore a 5 anni.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	392.056	392.056

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

Valore della produzione

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

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

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

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

Proventi e oneri finanziari

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

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

Ricavo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali rappresentati da rimborsi per costi straordinari sostenuti a seguito della Pandemia COVID-19, ed ammontanti a €. 82.354,07

Costi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali sostenuti a seguito della Pandemia COVID-19, riguardanti vari acquisti di materiale e spese per esami di laboratorio.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Nel Conto Economico non è stato effettuato alcun stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nelle Considerazioni Finali viene indicata la non debenza della PRIMA RATA dell'ACCONTO IRAP 2020.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	3
Altri dipendenti	23
Totale Dipendenti	26

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

La società nel corso del presente esercizio ha deliberato compensi, a favore dell'Organo Amministrativo, per un importo di €. 150.000,00=

Non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate

L'ammontare del compenso spettante al Sindaco Revisore Unico, per l'esercizio 2020, ammonta ad €.7.000,00.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli artt.2435 bis e 2428 del C.C., si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie, in quanto SRL.

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

CONSIDERAZIONI FINALI

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART.2497 BIS DEL C.C.

In ottemperanza all'art.2497 BIS del C.C., comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento da parte di altre società ed enti.

Il Bilancio dell'esercizio 2020 chiude con risultato prima delle imposte di € 790.672,73 = che al netto delle imposte dirette per € 198.490,00= determina un utile netto di € 592.182,73=

Le aliquote d'imposta applicate nell'esercizio 2019, sono il 24% per l'IRES, ed il 3,90% per l'IRAP.

Per l'IRAP si segnala che la società ha potuto beneficiare sia della deduzione per lavoro dipendente (cuneo fiscale), che delle disposizioni introdotte dalla Legge 244/2007 (nuova modalità di determinazione della base imponibile), che delle deduzioni del costo residuo per il personale dipendente, di cui all'art.11, comma 4-octies, in base al comma 73 dell'art.1 della Legge 28 dicembre 2015 n.208 (legge di stabilità per il 2016).

Si segnala inoltre che è stata dichiarata NON DOVUTA la PRIMA RATA IRAP 2020, per l'epidemia denominata COVID-19, in base all'art.24 del D.L. 34/2020, cosiddetto Decreto Rilancio, pari ad € 23.705,00= .

Si forniscono ora informazioni aggiuntive sui fatti salienti che hanno caratterizzato la gestione dell'esercizio 2020 e che hanno determinato il risultato sopra evidenziato, con riferimento normativo dell'art.2423 C.C.

1) COSTI PER ACQUISTI

I costi per acquisti di prodotti di consumo, di materiali di consumo e di prodotti farmaceutici sono aumentati nella loro incidenza percentuale sui ricavi: essi rappresentano nel 2020 circa il 38 % dei ricavi, rispetto al 31,51% dell'esercizio 2019. Ammontano, in valore assoluto, ad € 161.824= rispetto a € 127.107= con un incremento del 27,30% circa

dovuto ai costi straordinari, sostenuti per l'emergenza COVID-19, per l'acquisto dei DPI (guanti, mascherine, camici, occhiali, ecc).

A questi costi, si aggiungono anche, nella sezione "oneri straordinari", gli altri costi dovuti principalmente all'acquisto dei tamponi.

Entrambe le voci sono, però, in gran parte controbilanciate, nella sezione "proventi straordinari", dai relativi rimborsi previsti dalla P.A.

2) COSTI PER SERVIZI

I costi dei servizi sono passati da €1.759.182= (2019) a €1.723.718= (2020) con una diminuzione del 2% circa.

3) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Il canone di locazione dell'immobile passa da € 285.000,00= (2019) a € 285.855,00= (2020), per l'aggiornamento ISTAT di legge.

4) COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE

Le spese per il personale, formate da oneri per retribuzioni e contributi sociali, sono passate da € 1.157.190= (2019), a € 1.206.915= (2020). Tale incremento è dovuto principalmente al rinnovo del CCNL, con decorrenza 01/09/2020.

5) INVESTIMENTI ED AMMORTAMENTI

a) Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali comprendono:

- sostituzione (in C.T.) del gruppo termico "B" (caldaia + bruciatore + accessori)
- installazione scambiatore per impianto A/C
- sostituzione impianto telefonico
- sostituzione server
- sostituzione tavolini sala TV
- sostituzione tubazioni di collegamento fra C.T. e struttura
- estensione impianto TVCC agli uffici amministrativi

b) Gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali comprendono:

- sostituzione rampa metallica per accesso disabili nella zona ambulatori
- creazione vano tecnico di protezione delle nuove tubazioni di cui al punto "a"

c) La società ha accantonato nel conto economico complessivi ammortamenti per € 47.634= (nel 2019 gli ammortamenti furono € 37.549).

6) GESTIONE FINANZIARIA

Non gravano sul conto Economico interessi passivi di c/c bancario.

Gli interessi passivi sono quelli verso l'Erario, per il pagamento dilazionato delle imposte.

Gli interessi attivi hanno subito una lieve flessione €. 2.403= (2019) a €. 1.633= (2020).

7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri di gestione sono passati da €. 139.610= (2019) a €. 122.434= (2020); la voce più significativa di tale gruppo di costi é rappresentata dall'Iva Non Detraibile Pro-Rata, che, da sola, ne rappresenta circa il 56%.

8) RICAVI

I ricavi sono passati da: €. 4.033.290= (2019) a €. 4.256.398= (2020) per i seguenti motivi:

- a) Soddisfacente aumento delle diarie di ricovero, a seguito di importante accordo AIOP/Regione. Tale accordo stabilisce un incremento del 5% sulle tariffe regionali, che passano, rispettivamente, a €.220,626 (RTI) ed a €. 242., 68 (RTS) ed un incremento del 3% sulla tariffa di riabilitazione psichiatrica, che passa, pertanto, a €. 216,06. Il tutto con decorrenza 01/01/2020.
- b) Nella sezione "Proventi Straordinari", sono evidenziati i rimborsi dei costi sostenuti per l'emergenza COVID.
- c) Le presenze globali sono passate da 18.008 (2019) a 17.720 (2020), di cui 15.551 (regione), 1535 (fuori regione) e 634 (stranieri). Il peraltro temporaneo calo di presenze è dovuto a problemi connessi con l'emergenza COVID verificatisi nel periodo compreso tra la fine di novembre 2020 e le festività natalizie.
- d) Tra i Ricavi, alla Voce A5, si è provveduto a contabilizzare nella voce "Contributi in c/esercizio", l'importo di €. 15.912,00, dovuto all' agevolazione per CREDITO SANIFICAZIONE E DPI ex DL 34/2020, art.125, concesso dall'Agenzia delle Entrate a seguito di Istanza presentata il 20 luglio 2020 per l'emergenza COVID-19. Tali Ricavi, devono essere necessariamente evidenziati nella Nota Integrativa e nel Bilancio 2020, in quanto considerati "AIUTI DI STATO" dalla U.E.

Signori Soci, alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo Vi propone:

Di destinare l'utile netto di esercizio di €. 592.182,73= come segue:

a Dividendo	€500.000,00	pari a €6,25 per ogni quota (80.000)
a Riserva	€. 2.182,73	
a Fondo Rischi Assicurativi e Risarcimento Danni	€. 40.000,00	
a Fondo Rischi Arretrati su Futuri Rinnovi Contrattuali	€. 40.000,00	
a Fondo Rischi Limitazione Fatturato	€ 5.000,00	
a Fondo Rischi Generici	€. 5.000,00	

Nell'invitarvi infine ad approvare il presente bilancio chiuso al 31/12/2020 nella sua integrale ed unitaria composizione, unitamente alla proposta di destinazione dell'utile netto di esercizio, l'Organo Amministrativo Vi ringrazia per la fiducia accordata.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
L'AMMINISTRATORE DELEGATO

ING. ROBERTO PONTI