

# MEDITEL CENTRO MEDICO POLISPECIALISTICO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALLIATA 1 SARONNO VA
Codice Fiscale	01429730128
Numero Rea	VA 181697
P.I.	01429730128
Capitale Sociale Euro	50.000 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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ELT SRL
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	813	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.996	15.183
7) altre	6.650	23.307
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>22.459</b>	<b>38.490</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.515	5.210
2) impianti e macchinario	261.554	293.317
3) attrezzature industriali e commerciali	2.612.636	2.626.596
4) altri beni	192.374	236.184
5) immobilizzazioni in corso e acconti	74.020	47.031
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.145.099</b>	<b>3.208.338</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.913	44.573
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>44.913</b>	<b>44.573</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>44.913</b>	<b>44.573</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>44.913</b>	<b>44.573</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.212.471</b>	<b>3.291.401</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	44.998	60.718
<b>Totale rimanenze</b>	<b>44.998</b>	<b>60.718</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	701.600	700.332
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>701.600</b>	<b>700.332</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.300.000	300.000
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1.300.000</b>	<b>300.000</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	407.282	441.365
esigibili oltre l'esercizio successivo	265.511	479.083
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>672.793</b>	<b>920.448</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.006	80.885
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>121.006</b>	<b>80.885</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.795.399</b>	<b>2.001.665</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.843.568	1.425.652
3) danaro e valori in cassa	12.522	9.995
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.856.090</b>	<b>1.435.647</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>5.696.487</b>	<b>3.498.030</b>

D) Ratei e risconti	67.566	45.346
<b>Totale attivo</b>	<b>8.976.524</b>	<b>6.834.777</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.263.783	768.241
Varie altre riserve	1	3
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.263.784</b>	<b>768.244</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.025.003	1.495.541
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.348.787</b>	<b>2.323.785</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	72.000	69.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>72.000</b>	<b>69.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>812.026</b>	<b>698.951</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	377.951	374.944
esigibili oltre l'esercizio successivo	379.336	757.287
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>757.287</b>	<b>1.132.231</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.130.545	944.788
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.130.545</b>	<b>944.788</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.830	152.178
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>364.830</b>	<b>152.178</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.709	84.454
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>84.709</b>	<b>84.454</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.500	193.010
<b>Totale altri debiti</b>	<b>144.500</b>	<b>193.010</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.481.871</b>	<b>2.506.661</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.261.840</b>	<b>1.236.380</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>8.976.524</b>	<b>6.834.777</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.294.955	12.868.919
5) altri ricavi e proventi		
altri	319.349	511.298
Totale altri ricavi e proventi	319.349	511.298
Totale valore della produzione	14.614.304	13.380.217
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	261.331	274.436
7) per servizi	7.403.493	7.043.414
8) per godimento di beni di terzi	381.970	357.593
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.994.171	1.792.865
b) oneri sociali	582.794	518.513
c) trattamento di fine rapporto	140.450	172.686
e) altri costi	20.321	33.606
Totale costi per il personale	2.737.736	2.517.670
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.922	32.737
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	615.568	554.475
Totale ammortamenti e svalutazioni	647.490	587.212
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.720	(37.937)
12) accantonamenti per rischi	3.000	3.000
14) oneri diversi di gestione	523.501	668.530
Totale costi della produzione	11.974.241	11.413.918
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.640.063	1.966.299
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	89.317	31.124
Totale proventi diversi dai precedenti	89.317	31.124
Totale altri proventi finanziari	89.317	31.124
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.621	11.735
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.621	11.735
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	76.696	19.389
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.716.759	1.985.688
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	691.756	490.147
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	691.756	490.147
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.025.003	1.495.541

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.025.003	1.495.541
Imposte sul reddito	691.756	490.147
Interessi passivi/(attivi)	(76.696)	(19.389)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.640.063	1.966.299
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.000	3.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	647.490	587.212
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	135.590	164.727
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	786.080	754.939
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.426.143	2.721.238
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	15.720	(37.937)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.268)	85.241
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	185.757	78.489
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(22.220)	95.767
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	25.460	444.323
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(628.069)	(729.265)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(424.620)	(63.382)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.001.523	2.657.856
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	76.696	19.389
(Imposte sul reddito pagate)	(691.756)	(490.147)
(Utilizzo dei fondi)	(22.515)	(81.294)
Totale altre rettifiche	(637.575)	(552.052)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.363.948	2.105.804
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(557.018)	(926.480)
Disinvestimenti	4.687	214.796
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(15.891)	(16.685)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(340)	(11.173)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(568.562)	(739.542)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.007	(19.250)
Accensione finanziamenti	-	119.773
(Rimborso finanziamenti)	(377.951)	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(1.300.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(374.944)	(1.199.477)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.420.442	166.785

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.425.652	1.260.108
Danaro e valori in cassa	9.995	8.754
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.435.647	1.268.862
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.843.568	1.425.652
Danaro e valori in cassa	12.522	9.995
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.856.090	1.435.647

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

La società MEDITEL CENTRO MEDICO POLISPECIALISTICO SRL è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

## 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, comma 3 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.

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

### Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui 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.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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 e sono stati indicati

esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

## **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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 codice civile.

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.

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

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.

## **Criteri di valutazione applicati**

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.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

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



## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni quote costanti
Programmi software	3 anni quote costanti
Marchi e brevetti	10 anni quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni quote costanti
Sito internet	3 anni quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

## Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

## 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, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Macchine ufficio elettroniche	Aliquota 20% annua
Mobili e arredi	Aliquota 10% annua
Attrezzatura specifica	Aliquota 12,50% annua
Attrezzatura varia e minuta	Aliquota 12,50% annua
Impianti specifici	Aliquota 15% annua
Impianti telefonici	Aliquota 20% annua
Impianto televisivo	Aliquota 20% annua
Impianto videosorveglianza	Aliquota 30% annua
Altri impianti (elettrico, termoidraulico)	Aliquota 15% annua
Costruzioni leggere	Aliquota 10% annua
Impianti specifici RMN e RX	Aliquota 12,50% annua

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.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## **Terreni e fabbricati**

Fra i fabbricati sono state contabilizzate unicamente delle costruzioni leggere.

## **Immobilizzazioni in corso e acconti**

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### **Crediti**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono costituiti unicamente da depositi cauzionali e stati valutati al valore nominale. Tale valore non è superiore al loro "fair value".

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

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

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel

caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

## Patrimonio netto

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

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. In particolare trattasi di accantonamenti relativi a una causa legale intentata da un paziente nei confronti della nostra struttura e di altri operatori sanitari.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle 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 rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

## Altre informazioni

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 31.921,57=, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 22.459.19=.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	21.567	264.981	292.702	579.250
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	21.567	249.798	269.395	540.760
<b>Valore di bilancio</b>	-	15.183	23.307	38.490
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.220	14.671	-	15.891
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	407	14.858	16.657	31.922
<b>Totale variazioni</b>	813	(187)	(16.657)	(16.031)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	22.787	279.652	292.702	595.141
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	21.974	264.656	286.052	572.682
<b>Valore di bilancio</b>	813	14.996	6.650	22.459

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 5.859.687,63= i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.714.588,65=.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	6.946	547.053	4.013.884	762.756	47.031	5.377.670
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.736	253.736	1.387.288	526.572	-	2.169.332
<b>Valore di bilancio</b>	5.210	293.317	2.626.596	236.184	47.031	3.208.338
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	34.846	467.216	27.967	26.989	557.018
Ammortamento dell'esercizio	694	66.608	476.489	71.777	-	615.568
Altre variazioni	-	-	(4.687)	-	-	(4.687)
Totale variazioni	(694)	(31.762)	(13.960)	(43.810)	26.989	(63.237)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.946	581.899	4.406.100	790.723	74.020	5.859.688
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.431	320.345	1.793.464	598.349	-	2.714.589
Valore di bilancio	4.515	261.554	2.612.636	192.374	74.020	3.145.099

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	44.573	340	44.913	44.913
Totale crediti immobilizzati	44.573	340	44.913	44.913

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto non significativa.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	60.718	(15.720)	44.998
Totale rimanenze	60.718	(15.720)	44.998

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	700.332	1.268	701.600	701.600	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	300.000	1.000.000	1.300.000	-	1.300.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	920.448	(247.655)	672.793	407.282	265.511
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	80.885	40.121	121.006	121.006	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.001.665</b>	<b>793.734</b>	<b>2.795.399</b>	<b>1.229.888</b>	<b>1.565.511</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante in quanto non significativa.

### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.425.652	1.417.916	2.843.568
Denaro e altri valori in cassa	9.995	2.527	12.522
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.435.647</b>	<b>1.420.443</b>	<b>2.856.090</b>

### Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.624	(1.595)	29
Risconti attivi	43.722	23.815	67.537
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>45.346</b>	<b>22.220</b>	<b>67.566</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi:	-
	altri ricavi e proventi finanziari	29
	Risconti attivi:	-
	canoni manutenzione	14.224
	canoni locazione	23.986
	premi assicurazioni	13.042
	canone conservazione digitale documenti	10.686
	altri costi	5.599
	<b>Totale</b>	<b>67.566</b>



## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	10.000	-	-		10.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	768.241	-	1.495.542		2.263.783
Varie altre riserve	3	-	(2)		1
<b>Totale altre riserve</b>	768.244	-	1.495.540		2.263.784
Utile (perdita) dell'esercizio	1.495.541	(1.495.541)	-	2.025.003	2.025.003
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.323.785	(1.495.541)	1.495.540	2.025.003	4.348.787

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
<b>Totale</b>	1

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	50.000	Capitale		-	-
Riserva legale	10.000	Utili	B	10.000	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.263.783	Utili	A;B;C	2.263.783	2.100.000
Varie altre riserve	1	Capitale		-	-
<b>Totale altre riserve</b>	2.263.784	Utili		2.263.783	-
<b>Totale</b>	2.323.784			2.273.783	2.100.000
<b>Quota non distribuibile</b>				16.650	

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
<b>Residua quota distribuibile</b>				2.257.133	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
<b>Riserva diff. arrotond. unita' di Euro</b>	1	Capitale
<b>Totale</b>	1	

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

La quota non distribuibile pari a € 16.650= è data dalla Riserva Legale e dai residui costi pluriennali da ammortizzare.

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	69.000	69.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	3.000	3.000
<b>Totale variazioni</b>	3.000	3.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	72.000	72.000

## Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	72.000
	<b>Totale</b>	<b>72.000</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	698.951

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	135.590
Utilizzo nell'esercizio	22.515
<b>Totale variazioni</b>	113.075
<b>Valore di fine esercizio</b>	812.026

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	1.132.231	(374.944)	757.287	377.951	379.336
<b>Debiti verso fornitori</b>	944.788	185.757	1.130.545	1.130.545	-
<b>Debiti tributari</b>	152.178	212.652	364.830	364.830	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	84.454	255	84.709	84.709	-
<b>Altri debiti</b>	193.010	(48.510)	144.500	144.500	-
<b>Totale debiti</b>	2.506.661	(24.790)	2.481.871	2.102.535	379.336

### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	757.287	757.287

### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/fondi pensione dipendenti	2.654
	Depositi cauzionali ricevuti	1.775
	Debiti v/collaboratori	5.029
	Debiti diversi verso terzi	23.802
	Personale c/retribuzioni	111.240
	<b>Totale</b>	<b>144.500</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti in quanto non significativa.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	170.119	73.801	243.920
<b>Risconti passivi</b>	1.066.261	(48.341)	1.017.920
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	1.236.380	25.460	1.261.840

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	-
	oneri finanziari e altri costi	3.817
	costi del personale differiti	240.103
	Risconti passivi	-
	crediti imposta investimenti beni strumentali	962.556
	oneri finanziari	216
	contributi c/interessi agevolazione Sabatini ter	55.148
	<b>Totale</b>	<b>1.261.840</b>

## **Nota integrativa, 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'art. 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.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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.

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

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività in quanto relative unicamente all'attività sanitaria e pertanto non significativa.

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche perché non significativa.

## **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.

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti nella voce C.16.d in quanto il loro importo, pari a € 28.968,71=, è superiore agli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio per quei finanziamenti. In particolare trattasi di contributi in conto interessi relativi all'agevolazione Sabatini-ter.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	12.619
Altri	2
<b>Totale</b>	<b>12.621</b>

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## 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. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.



## **Nota integrativa, 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
<b>Quadri</b>	5
<b>Impiegati</b>	55
<b>Totale Dipendenti</b>	60

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	11.750	1.560

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	2.600
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	2.600

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società ha prorogato di un anno il contratto di noleggio a lungo termine relativo a una autovettura immatricolata autocarro sottoscritto nel mese di dicembre 2019. L'importo dei canoni ancora da pagare è pari a € 4.641=.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## **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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si evidenzia che l'andamento dell'attività sanitaria nei primi mesi dell'anno 2024 risulta in aumento rispetto al corrispondente periodo del 2023.

Inoltre si informa che dal 1 gennaio 2024, la società capogruppo BIANALISI s.p.a. ha affidato, attraverso la stipula di un contratto di appalto a MEDITEL CENTRO MEDICO POLISPECIALISTICO s.r.l. la gestione e il coordinamento organizzativo dell'ambulatorio BIANALISI P. MONTI di SARONNO, con l'intento di razionalizzare le attività gestite da strutture del medesimo gruppo e migliorare il servizio offerto ai pazienti del territorio.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

## **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e 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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società controllante ELT srl che ne detiene il 93,90% del capitale sociale. La società ha stipulato con la controllante ELT srl alcuni contratti di locazione relativi agli immobili in Saronno, Via Alliata, Via Volonterio e Via P.P.Reina e in Caronno Pertusella che prevedono un canone in linea con i prezzi di mercato. Alla controllante è stato anche erogato un finanziamento fruttifero di interessi.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	6.745.046	5.347.293
C) Attivo circolante	368.227	662.197
D) Ratei e risconti attivi	7.776	14.328
<b>Totale attivo</b>	<b>7.121.049</b>	<b>6.023.818</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	30.000	30.000
Riserve	3.026.838	2.846.957
Utile (perdita) dell'esercizio	1.243.936	679.881
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.300.774</b>	<b>3.556.838</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.422	-
D) Debiti	2.797.080	2.460.064
E) Ratei e risconti passivi	21.773	6.916
<b>Totale passivo</b>	<b>7.121.049</b>	<b>6.023.818</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	595.405	571.453
B) Costi della produzione	580.366	659.278
C) Proventi e oneri finanziari	1.237.250	768.721
Imposte sul reddito dell'esercizio	8.353	1.015
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.243.936</b>	<b>679.881</b>

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha ricevuto i seguenti contributi:

contributo da Regione Lombardia per complessivi € 13.800= in relazione all'assunzione di dipendenti (tale contributo era già stato contabilizzato per competenza per l'importo di € 12.600= nel bilancio relativo all'esercizio 2022);

contributo da Regione Lombardia per complessivi € 1.405= per rimborso spese formazione di dipendenti;

contributo da EBIPRO (Ente Bilaterale Nazionale per gli studi professionali) di € 800= in relazione all'assunzione di un dipendente con contratto di apprendistato.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 2.025.003,15= alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Saronno, 26/03/2024

Giuliano Caslini, Amministratore Unico