

# CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA ENRICO DEGLI SCROVEGNI 2/A - 35131 PADOVA (PD)
<b>Codice Fiscale</b>	00985280288
<b>Numero Rea</b>	PD 000000166249
<b>P.I.</b>	00985280288
<b>Capitale Sociale Euro</b>	200.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SRL
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	869021
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<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	40.241	47.965
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.889	6.030
7) altre	821.246	931.420
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>865.376</b>	<b>985.415</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	15.834	8.734
3) attrezzature industriali e commerciali	548.402	495.211
4) altri beni	193.581	171.233
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	2.453
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>757.817</b>	<b>677.631</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	43.105	43.105
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>43.105</b>	<b>43.105</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	518.228	538.580
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>518.228</b>	<b>538.580</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>518.228</b>	<b>538.580</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>561.333</b>	<b>581.685</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.184.526</b>	<b>2.244.731</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	13.203	12.786
<b>Totale rimanenze</b>	<b>13.203</b>	<b>12.786</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.042.011	1.031.354
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.042.011</b>	<b>1.031.354</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.980	1.624
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.723	0
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>37.703</b>	<b>1.624</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.079.714</b>	<b>1.032.978</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	308.916	379.669
3) danaro e valori in cassa	10.313	3.023
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>319.229</b>	<b>382.692</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.412.146</b>	<b>1.428.456</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>174.377</b>	<b>42.641</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.771.049</b>	<b>3.715.828</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		

I - Capitale	200.000	200.000
III - Riserve di rivalutazione	146.182	146.182
IV - Riserva legale	75.562	75.562
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	424.433	421.594
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	424.435	421.595
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.776	2.838
Totale patrimonio netto	875.955	846.177
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	292.354	303.741
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	472.009	235.503
esigibili oltre l'esercizio successivo	841.722	772.579
Totale debiti verso banche	1.313.731	1.008.082
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	427.004	752.317
Totale debiti verso fornitori	427.004	752.317
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.470	107.561
Totale debiti tributari	152.470	107.561
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.219	119.805
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	138.219	119.805
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.428	464.631
Totale altri debiti	447.428	464.631
Totale debiti	2.478.852	2.452.396
E) Ratei e risconti	123.888	113.514
Totale passivo	3.771.049	3.715.828

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.412.022	7.308.296
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.238	46.036
Totale altri ricavi e proventi	14.238	46.036
Totale valore della produzione	7.426.260	7.354.332
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	168.903	177.518
7) per servizi	2.566.675	2.487.743
8) per godimento di beni di terzi	607.584	836.336
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.612.954	2.410.625
b) oneri sociali	782.905	643.422
c) trattamento di fine rapporto	182.671	178.260
Totale costi per il personale	3.578.530	3.232.307
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	189.582	258.941
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	160.752	198.837
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	5.364
Totale ammortamenti e svalutazioni	350.334	463.142
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(417)	(956)
14) oneri diversi di gestione	73.296	102.559
Totale costi della produzione	7.344.905	7.298.649
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.355	55.683
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	44	44
Totale proventi diversi dai precedenti	44	44
Totale altri proventi finanziari	44	44
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.206	15.910
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.206	15.910
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.162)	(15.866)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	63.193	39.817
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.417	36.979
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.417	36.979
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.776	2.838

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.776	2.838
Imposte sul reddito	33.417	36.979
Interessi passivi/(attivi)	18.162	15.866
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	4.234
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	81.355	59.917
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	182.671	183.624
Ammortamenti delle immobilizzazioni	350.334	457.778
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	533.005	641.402
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	614.360	701.319
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(417)	(956)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(10.657)	266.136
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(325.313)	207.904
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(131.736)	177.266
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.374	(2.228)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	13.592	155.700
Totale variazioni del capitale circolante netto	(444.157)	803.822
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	170.203	1.505.141
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(18.162)	(15.866)
(Imposte sul reddito pagate)	(36.968)	(95.474)
Altri incassi/(pagamenti)	(194.058)	(172.754)
Totale altre rettifiche	(249.188)	(284.094)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(78.985)	1.221.047
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(240.938)	-
Disinvestimenti	-	3.867.296
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(69.543)	-
Disinvestimenti	-	2.647
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	20.352	386.603
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(290.129)	4.256.546
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	197.438	1.766
Accensione finanziamenti	400.000	300.000
(Rimborso finanziamenti)	(291.789)	(1.131.993)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
(Rimborso di capitale)	-	(4.605.093)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	305.651	(5.435.320)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(63.463)	42.273
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	379.669	334.320
Danaro e valori in cassa	3.023	6.099
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	382.692	340.419
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	308.916	379.669
Danaro e valori in cassa	10.313	3.023
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	319.229	382.692

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma, del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di Euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La Relazione sulla Gestione che accompagna questo bilancio fornisce le notizie circa la dinamica dei fatti operativi che hanno caratterizzato la gestione dell'anno 2019, qui di seguito si forniscono le notizie circa i principi contabili ed i dettagli dei conti che formano lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico.

### **CRITERI APPLICATI NELLA FORMAZIONE E NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- Software: 20%
- Lavori su beni di terzi: rapportate all'utilità futura (durata contratto di locazione immobiliare)

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'art. 2426, primo comma, n. 3 del Codice Civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni ammortizzabili è stato imputato ad ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31.12.2019 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..

Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- Arredamento: 12%
- Impianti: 12,5%
- Attrezzature specifiche: 12,5%
- Macchine elettroniche: 20%

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che,

eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'art. 2426, primo comma, n. 3 del Codice Civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni sono valutate sulla base del prezzo di acquisto o sottoscrizione ridotto nel caso si accerti una perdita duratura del loro valore.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono iscritte al valore di presunto realizzo.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte in bilancio al minore tra il costo di acquisto ed il presumibile valore di mercato.

### **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. I debiti sono esposti al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

### **Fondi per rischi e oneri**

I Fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili gli ammontari o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la stima sulla base degli elementi a disposizione nel rispetto dei criteri generali di prudenza e di competenza.

### **Imposte**

Le imposte d'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce "Debiti Tributarî"; nel caso in cui anziché un debito, risulti un credito netto, questo è esposto nella voce "Crediti Tributarî", dove vengono iscritte anche le imposte per le quali è stato richiesto il rimborso.

Sono inoltre stanziati le imposte differite sia attive che passive sulle differenze temporali che si formano tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali.

### **Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato**

E' accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

### **Costi e Ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi e i proventi, costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.



## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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>				
Costo	71.487	90.897	1.855.104	2.017.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.522	84.867	923.684	1.032.073
Valore di bilancio	47.965	6.030	931.420	985.415
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	8.217	1.324	60.002	69.543
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	681.364	681.364
Ammortamento dell'esercizio	15.941	3.465	170.176	189.582
Altre variazioni	-	-	681.364	681.364
Totale variazioni	(7.724)	(2.141)	(110.174)	(120.039)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	79.704	92.221	1.233.742	1.405.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.463	88.332	412.496	540.291
Valore di bilancio	40.241	3.889	821.246	865.376

La società nel corso del 2019 ha effettuato lavori di ristrutturazione nelle proprie sedi.

Si evidenzia che la società, con decorrenza da inizio ottobre 2019, ha risolto il contratto di locazione in essere per la vecchia sede di Castelfranco Veneto (TV) a seguito del trasferimento nella nuova, sita in Via Regno Unito n. 8; per i cespiti relativi ai lavori effettuati negli esercizi precedenti nella vecchia sede, si è provveduto nel 2019 prima all'ammortamento dell'intero valore netto contabile residuo pari ad Euro 56.363 e successivamente alla loro eliminazione.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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>					
Costo	74.186	1.616.277	1.373.183	2.453	3.066.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.452	1.121.066	1.201.950	-	2.388.468
Valore di bilancio	8.734	495.211	171.233	2.453	677.631
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	9.996	154.917	78.478	-	243.391
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	2.453	2.453

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.896	101.726	56.130	-	160.752
<b>Totale variazioni</b>	7.100	53.191	22.348	(2.453)	80.186
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	84.182	1.771.194	1.451.661	-	3.307.037
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	68.348	1.222.792	1.258.080	-	2.549.220
<b>Valore di bilancio</b>	15.834	548.402	193.581	0	757.817

L'esercizio 2019 ha registrato acquisti che hanno riguardato il normale ammodernamento degli impianti e macchinari e l'acquisto di altri beni funzionali allo svolgimento dell'attività.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	43.105	43.105
<b>Valore di bilancio</b>	43.105	43.105
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	43.105	43.105
<b>Valore di bilancio</b>	43.105	43.105

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	538.580	(20.352)	518.228	518.228
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	538.580	(20.352)	518.228	518.228

La voce "Crediti immobilizzati verso altri" si riferisce ai depositi cauzionali versati dalla società, come previsto dai contratti sottoscritti, per un importo complessivo di Euro 92.044 e ai crediti verso Essebi S.r.l. per complessivi Euro 416.184 e verso Alisei S.r.l. per complessivi Euro 10.000.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	12.786	417	13.203
<b>Totale rimanenze</b>	12.786	417	13.203

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.031.354	10.657	1.042.011	1.042.011	-	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.624	36.079	37.703	9.980	27.723	4.286
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.032.978	46.736	1.079.714	1.051.991	27.723	4.286

### Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, pari ad Euro 1.083.434, al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti:

Fondo svalutazione crediti	
Valore di inizio esercizio	41.423
Accantonamento 2019	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>41.423</b>

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	379.669	(70.753)	308.916
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.023	7.290	10.313
<b>Totale disponibilità liquide</b>	382.692	(63.463)	319.229

### Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	42.641	131.736	174.377
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	42.641	131.736	174.377

La composizione della voce "Risconti attivi" risulta la seguente:

Risconti attivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi su canoni locazione	0	130.000	130.000
Risconti attivi su premi assicurazioni	34.016	(752)	33.264
Risconti attivi su canoni manutenzione	722	34	756
Risconti attivi su spese software	2.415	(3)	2.412
Risconti attivi su spese telefoniche	2.244	371	2.615
Risconti attivi su spese pubblicità	1.580	0	1.580
Risconti attivi su altre spese	1.664	2.086	3.750
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>42.641</b>	<b>131.736</b>	<b>174.377</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad Euro 875.956, ed evidenzia una variazione in aumento di Euro 29.778.

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	200.000	-	-		200.000
Riserve di rivalutazione	146.182	-	-		146.182
Riserva legale	75.562	-	-		75.562
Altre riserve					
Riserva straordinaria	421.594	2.838	1		424.433
Varie altre riserve	1	-	1		2
<b>Totale altre riserve</b>	421.595	2.838	2		424.435
Utile (perdita) dell'esercizio	2.838	(2.838)	-	29.776	29.776
<b>Totale patrimonio netto</b>	846.177	-	2	29.776	875.955

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	200.000			-	-
Riserve di rivalutazione	146.182	Riserva di capitale	A, B, C	146.182	-
Riserva legale	75.562	Riserva di utili	B	75.562	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	424.433	Riserva di utili	A, B, C	424.433	205.000
Varie altre riserve	2	Riserva da arrotondamento		-	-
<b>Totale altre riserve</b>	424.435			424.433	205.000
<b>Totale</b>	846.179			646.177	205.000
<b>Quota non distribuibile</b>				646.177	

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo per trattamento di fine rapporto risulta aggiornato secondo la normativa vigente.

L'ammontare del fondo, al netto delle anticipazioni accordate ai dipendenti in forza di speciali disposizioni di legge, tenuto conto che è al netto di quanto i singoli dipendenti hanno deciso di corrispondere ai Piani individuali pensionistici e di quanto anticipato all'Inps, copre totalmente le indennità di anzianità maturate dal personale in servizio.

La voce si è così movimentata:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	303.741
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	182.671
Utilizzo nell'esercizio	194.058
<b>Totale variazioni</b>	(11.387)
Valore di fine esercizio	292.354

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.008.082	305.649	1.313.731	472.009	841.722
Debiti verso fornitori	752.317	(325.313)	427.004	427.004	-
Debiti tributari	107.561	44.909	152.470	152.470	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.805	18.414	138.219	138.219	-
Altri debiti	464.631	(17.203)	447.428	447.428	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.452.396</b>	<b>26.456</b>	<b>2.478.852</b>	<b>1.637.130</b>	<b>841.722</b>

Di seguito i dettagli delle singole voci dei debiti:

### Debiti tributari

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Debiti tributari	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Erario c/ritenute lav. dipendente	159.797	8.907	168.704
Erario c/ritenute lav. autonomo	20.160	(2.199)	17.961
Erario c/lva	(1.591)	(2.035)	(3.626)
Erario c/Irap	(8.602)	9.616	1.014
Erario c/Ires	(49.904)	32.365	(17.539)
Bonus art. 1 D.L. 66/2014	(12.467)	(1.517)	(13.984)
Altri	168	(228)	(60)
<b>Totale</b>	<b>107.561</b>	<b>44.909</b>	<b>152.470</b>

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Piani individuali pensionistici	4.146	338	4.484
Inps	114.207	17.692	131.899
Inail	1.452	384	1.836

<b>Totale</b>	<b>119.805</b>	<b>18.414</b>	<b>138.219</b>
---------------	----------------	---------------	----------------

### **Altri debiti**

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

<b>Altri debiti</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Dipendenti c/retribuzioni	165.229	(13.644)	151.585
Amministratori c/compensi	29.469	4.211	33.680
Sindacati	259	(19)	240
Cessione del quinto	290	(290)	0
Incassi c/terzi	14.158	(835)	13.323
Dipendenti c/ferie non godute	221.614	(3.997)	217.617
Enpam	9.968	424	10.392
Spese condominiali	11.925	(2.066)	9.859
Cauzioni	9.000	0	9.000
Altri	2.719	(987)	1.732
<b>Totale</b>	<b>464.631</b>	<b>(17.203)</b>	<b>447.428</b>

### **Ratei e risconti passivi**

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Ratei passivi</b>	113.514	10.374	123.888
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	113.514	10.374	123.888

La composizione della voce "Ratei passivi" risulta la seguente:

<b>Ratei passivi</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Ratei passivi su spese personale	112.846	5.956	118.802
Ratei passivi su altre spese	668	4.418	5.086
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>113.514</b>	<b>10.374</b>	<b>123.888</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Proventi e oneri finanziari

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	18.126
Altri	80
<b>Totale</b>	<b>18.206</b>

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

Le imposte correnti dovute sono state iscritte alla voce 20 del conto economico e risultano essere pari ad Euro 1.130 per Ires ed Euro 32.287 per Irap.

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione tra il risultato d'esercizio e l'imponibile fiscale.

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio ed imponibile fiscale			
	IRES	IRAP	
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>63.193</b>	<b>3.659.885</b>
Aliquota ordinaria applicabile	24,00 %		3,90 %
Onere fiscale teorico		15.166	142.736
<b>Differenze definitive</b>			
Variazioni in aumento		39.853	675.945
Variazione in diminuzione		88.632	0
<b>Totale variazioni fiscali</b>		<b>(48.779)</b>	<b>675.945</b>
<b>Ace</b>		<b>9.705</b>	<b>0</b>
<b>Deduzioni Irap</b>		<b>0</b>	<b>3.507.952</b>
<b>Imponibile fiscale</b>		<b>4.709</b>	<b>827.878</b>
Imposte sul reddito di esercizio		1.130	32.287
<b>Valori a rigo 20 Conto Economico</b>		<b>1.130</b>	<b>32.287</b>
<b>Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio</b>			
Imposte correnti (IRES e IRAP)		33.417	
Imposte differite (IRES e IRAP)		0	
<b>Imposte totali voce 20 Conto Economico</b>		<b>33.417</b>	

Per quanto attiene alla lettera b), del punto 14, dell'art. 2427 del Codice Civile si comunica che non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione in bilancio di imposte differite attive e passive.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

	Amministratori
Compensi	646.050

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.840
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>8.840</b>

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

Si segnala che l'attuale situazione di emergenza legata all'epidemia COVID-19 e le conseguenti disposizioni restrittive stanno incidendo negativamente sull'intera economia italiana causando per la maggior parte delle realtà imprenditoriali da un lato un significativo calo di fatturato e dall'altro una crescente tensione di liquidità.

In questo contesto economico e sociale sfavorevole la società sta affrontando con senso di responsabilità questo difficile periodo di transizione riuscendo a far fronte a tutti gli impegni anche nei confronti dei propri fornitori.

E' stato valutato attentamente l'impatto che potrebbero aver subito i valori di bilancio chiuso al 31.12.2019 e non sussiste la necessità di effettuare alcune variazioni. Non ci sono riserve sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

La società, a partire dal 13 marzo 2020, nel rispetto della nota prot. 120472 del Direttore Generale dell'area Sanità e Sociale della regione Veneto, ha dovuto sospendere l'erogazione di tutte le attività specialistiche ad eccezione delle prestazioni prioritarie come U e B, garantendo, sia come prime visite specialistiche che di controllo, l'attività in ambito oncologico; l'ANISAP ha prontamente informato i suoi associati che, nel rispetto delle restrizioni imposte, era comunque permessa la continuazione dei cicli di prestazioni FKT già iniziate.

La società, in tale contesto, ha saputo cogliere tutte le opportunità messe a disposizione dall'attuale normativa per cercare di affrontare al meglio questo delicato periodo: viste le disposizioni restrittive che hanno limitato lo svolgimento della propria attività, la società ha richiesto la FIS COVID-19 (per un periodo fino a 9 settimane a partire dal 9 marzo) e la moratoria bancaria (per il periodo marzo-settembre 2020). La moratoria ridurrà l'esborso finanziario 2020 per oltre Euro 150.000 relativamente alle quote capitale delle rate dei finanziamenti sospesi.

La società continuerà a monitorare con estrema attenzione l'evolversi degli avvenimenti e delle norme di legge conseguenti; d'altra parte la società ha in sé la capacità organizzativa e professionale atta a prevenire, con piani prospettici, gli eventi dei prossimi mesi ed esercizi, al fine di gestire, nelle modalità più efficaci ed efficienti, le diverse sfide contingenti.

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

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile di Euro 29.776,19 alla Riserva Straordinaria.



## **Nota integrativa, parte finale**

Si conferma 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 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Padova, 26 marzo 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

ROSALIA RAVAGNIN

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Marco Chioatto ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.