

# BILANCIO DI ESERCIZIO

---

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

*Denominazione:* CENTRO DIAGNOSTICO SIGNA SRL

*Sede:* VIA G. DI VITTORIO 1 - 50058 SIGNA (FI)

*Capitale sociale:* 119.000

*Capitale sociale interamente versato:* si

*Codice CCIAA:* FI

*Partita IVA:* 06301170483

*Codice fiscale:* 06301170483

*Numero REA:* 000000617149

*Forma giuridica:* Societa' a responsabilita' limitata

*Settore di attività prevalente (ATECO):* 862209

*Società in liquidazione:* no

*Società con socio unico:* si

*Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:* no

*Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:*

*Appartenenza a un gruppo:* no

*Denominazione della società capogruppo:*

*Paese della capogruppo:*

*Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:*

---

## *Stato patrimoniale*

|   | 30-<br>09-<br>2021 | 31-<br>12-<br>2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>   |                    |                    |
| <b>Attivo</b>   |                    |                    |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>  |                    |                    |
| II - Immobilizzazioni materiali                                   | 19.761             | 13.553             |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                | <b>19.761</b>      | <b>13.553</b>      |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                       |                    |                    |
| <b>I - Rimanenze</b>  |                    |                    |
| <b>II - Crediti</b>   |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 70.197             | 110.408            |
| imposte anticipate  | 39.233             | 41.604             |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>109.430</b>     | <b>152.012</b>     |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 50.000             | 50.000             |
| IV - Disponibilità liquide  | 129.393            | 212.734            |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                               | <b>310.786</b>     | <b>429.098</b>     |
| D) Ratei e risconti   | 9.164              | 9.400              |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>339.711</b>     | <b>452.051</b>     |
| <b>Passivo</b>  |                    |                    |
| <b>A) Patrimonio netto</b>  |                    |                    |
| <b>I - Capitale</b>   |                    |                    |
| IV - Riserva legale   | 23.800             | 23.800             |
| VI - Altre riserve  | 28.539             | 272.662            |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 9.017              | (125.645)          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                    | <b>180.356</b>     | <b>289.817</b>     |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 48.560             | 40.645             |
| <b>D) Debiti</b>  |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 92.358             | 114.845            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0                  | 283                |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>92.358</b>      | <b>115.128</b>     |
| E) Ratei e risconti   | 18.437             | 6.461              |
| <b>Totale passivo</b>   | <b>339.711</b>     | <b>452.051</b>     |

## *Conto economico*

|   | 30-<br>09-<br>2021 | 31-<br>12-<br>2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Conto economico</b>                      |                    |                    |
| <b>A) Valore della produzione</b>           |                    |                    |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 556.229            | 775.840            |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>           |                    |                    |
| contributi in conto esercizio               | 0                  | 10.074             |
| altri                                       | 493                | 11.579             |

|   | <b>30-<br/>09-<br/>2021</b> | <b>31-<br/>12-<br/>2020</b> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Totale altri ricavi e proventi  | 493                         | 21.653                      |
| Totale valore della produzione  | 556.722                     | 797.493                     |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                             |                             |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 65.138                      | 87.720                      |
| 7) per servizi  | 292.215                     | 413.022                     |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 49.960                      | 63.094                      |
| 9) per il personale   |                             |                             |
| a) salari e stipendi  | 95.244                      | 141.392                     |
| b) oneri sociali  | 26.236                      | 40.287                      |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 8.843                       | 10.602                      |
| c) trattamento di fine rapporto   | 8.641                       | 10.362                      |
| e) altri costi  | 202                         | 240                         |
| Totale costi per il personale   | 130.323                     | 192.281                     |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                             |                             |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 4.379                       | 6.324                       |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 4.379                       | 6.324                       |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 4.379                       | 6.324                       |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | (7.611)                     | 681                         |
| 14) oneri diversi di gestione   | 8.061                       | 200.971                     |
| Totale costi della produzione   | 542.465                     | 964.093                     |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>   | <b>14.257</b>               | <b>(166.600)</b>            |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                             |                             |
| 16) altri proventi finanziari   |                             |                             |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                             |                             |
| altri   | 128                         | 167                         |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 128                         | 167                         |
| Totale altri proventi finanziari  | 128                         | 167                         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                             |                             |
| altri   | 1                           | 816                         |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 1                           | 816                         |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | 127                         | (649)                       |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>  | <b>14.384</b>               | <b>(167.249)</b>            |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                                   |                             |                             |
| imposte correnti  | 2.996                       | 0                           |
| imposte differite e anticipate  | 2.371                       | (41.604)                    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 5.367                       | (41.604)                    |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>9.017</b>                | <b>(125.645)</b>            |

### ***Rendiconto finanziario, metodo indiretto***

|  | <b>30-<br/>09-<br/>2021</b> | <b>31-<br/>12-<br/>2020</b> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
|--|-----------------------------|-----------------------------|

|   | 30-<br>09-<br>2021 | 31-<br>12-<br>2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto  |                    |                    |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)   |                    |                    |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 9.017              | (125.645)          |
| Imposte sul reddito   | 5.367              | (41.604)           |
| Interessi passivi/(attivi)  | (127)              | 649                |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | -                  | 174.334            |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 14.257             | 7.734              |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |                    |                    |
| Accantonamenti ai fondi   | 7.914              | 8.048              |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 4.379              | 6.324              |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 12.293             | 14.372             |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 26.550             | 22.106             |
| Variazioni del capitale circolante netto  |                    |                    |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | (7.611)            | 681                |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | 28.007             | (12.025)           |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (12.014)           | 13.352             |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | 236                | (50)               |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 11.976             | 2.752              |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | (841)              | (22.317)           |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | 19.753             | (17.607)           |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 46.303             | 4.499              |
| Altre rettifiche  |                    |                    |
| Interessi incassati/(pagati)  | 127                | (649)              |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (593)              | (16.555)           |
| (Utilizzo dei fondi)  | -                  | (6.873)            |
| Totale altre rettifiche   | (466)              | (24.077)           |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 45.837             | (19.578)           |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |                    |                    |
| Immobilizzazioni materiali  |                    |                    |
| (Investimenti)  | (10.587)           | (7.077)            |
| Disinvestimenti   | -                  | 219.500            |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | (10.587)           | 212.423            |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento   |                    |                    |
| Mezzi di terzi  |                    |                    |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche   | 170                | -                  |
| (Rimborso finanziamenti)  | (283)              | (232.405)          |
| Mezzi propri  |                    |                    |
| (Rimborso di capitale)  | (118.478)          | -                  |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)   | (118.591)          | (232.405)          |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | (83.341)           | (39.560)           |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio  |                    |                    |

|   | <b>30-<br/>09-<br/>2021</b> | <b>31-<br/>12-<br/>2020</b> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Depositi bancari e postali                      | 211.304                     | 248.277                     |
| Danaro e valori in cassa                        | 1.430                       | 4.017                       |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 212.734                     | 252.294                     |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>   |                             |                             |
| Depositi bancari e postali                      | 126.560                     | 211.304                     |
| Danaro e valori in cassa                        | 2.833                       | 1.430                       |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 129.393                     | 212.734                     |

## ***Nota integrativa, parte iniziale***

### **PREMESSA**

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 30 settembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se se pari o superiori a 0,5.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge esclusivamente l'attività nel settore medico diagnostico.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una

migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

### ***Principi di redazione***

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente

esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

### ***Cambiamenti di principi contabili***

Non si è proceduto a cambiamenti di principi contabili.

### ***Correzione di errori rilevanti***

Non è stata effettuata alcuna correzione di errori contabili.

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

Il confronto con i corrispondenti importi del precedente esercizio ai sensi dell'art.2423 ter, comma 3, del Codice Civile, risulta scarsamente significativo in quanto con assemblea straordinaria del 14 settembre 2021 è stata deliberata la modifica della data di chiusura dell'esercizio sociale dal 31 dicembre al 30 settembre di ogni anno; l'esercizio in commento ha, dunque, avuto durata di 9 mesi al fine di allinearsi al nuovo esercizio sociale.

### ***Criteri di valutazione applicati***

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 30 settembre 2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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

### ***Altre informazioni***

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

### **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### ***Immobilizzazioni***

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

La voce è esclusivamente costituita dal costo del software che viene sistematicamente



ammortizzato in cinque esercizi.

- Le altre immobilizzazioni immateriali includono:

- spese impianto laboratorio che vengono ammortizzate in cinque esercizi.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo corrispondenti alle aliquote fiscali previste dal DM 31/12/1988 e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti 10%

Attrezzatura medica 12,5%

Altri beni:

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 10% a 20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato

il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

|  | <b>Immobilizzazioni immateriali</b> | <b>Immobilizzazioni materiali</b> | <b>Totale immobilizzazioni</b> |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                     |                                   |                                |
| <b>Costo</b>                             | 54.279                              | 175.549                           | 229.828                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 54.279                              | 161.997                           | 216.276                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                                   | 13.553                            | 13.553                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                     |                                   |                                |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                                   | 10.587                            | 10.587                         |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | -                                   | 4.379                             | 4.379                          |
| <b>Totale variazioni</b>                 | -                                   | 6.208                             | 6.208                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                     |                                   |                                |
| <b>Costo</b>                             | 54.279                              | 186.137                           | 240.416                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 54.279                              | 166.376                           | 220.655                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                                   | 19.761                            | 19.761                         |

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

### Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

|   | Importo |
|---|---------|
| <b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>        | 71.000  |
| <b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>                            | 6.631   |
| <b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>                | 36.871  |
| <b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b> | 1.607   |

### *Attivo circolante*

#### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

Nella voce ratei e risconti, sono iscritti i proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o di riscossione dei relativi proventi e oneri, i quali sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Gli importi sono

determinati mediante la ripartizione del provento o dell'onere, al fine di attribuirne la quota di competenza all'esercizio in corso e di rinviarne l'altra quota ai successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### Rimanenze

Le rimanenze finali sono state valutate/iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

- il materiale sanitario è iscritto al costo medio ponderato.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 14.352                     | 7.611                     | 21.963                   |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 14.352                     | 7.611                     | 21.963                   |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

L'area in cui opera la società è esclusivamente la provincia di Firenze conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### *Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni lo scorso esercizio sono state valutate al costo specifico di acquisto.

### ***Oneri finanziari capitalizzati***

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### ***Patrimonio netto***

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

|                              | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                              |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| <b>Capitale</b>              | 119.000                    | -  | -                | -          |                       | 119.000                  |
| <b>Riserva legale</b>        | 23.800                     | -  | -                | -          |                       | 23.800                   |
| <b>Altre riserve</b>         |                            |  |                  |            |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b> | 167.695                    | -  | -                | 139.156    |                       | 28.539                   |
| <b>Varie altre riserve</b>   | 104.967                    | -  | (1)              | 104.967    |                       | (1)                      |
| <b>Totale altre riserve</b>  | 272.662                    | -  | (1)              | 244.123    |                       | 28.539                   |

|                                       | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni   |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                       |                            |  | Altre destinazioni | Incrementi |                       |                          |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | (125.645)                  | 125.645  | -                  | -          | 9.017                 | 9.017                    |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 289.817                    | 125.645  | (1)                | 244.123    | 9.017                 | 180.356                  |

La diminuzione delle riserve di patrimonio netto è dovuto in parte alla copertura della perdita di esercizio 2020 ed in parte alla devoluzione di una quota del patrimonio netto ai sensi dell'art.12, comma 5, del decreto legislativo 112/2017 a seguito della perdita della qualifica di impresa sociale deliberata con assemblea straordinaria del 14 gennaio 2021.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

|                              | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|------------------------------|---------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|                              |         |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| <b>Capitale</b>              | 119.000 |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Riserva legale</b>        | 23.800  | B                            | 23.800            | -  | -                 |
| <b>Altre riserve</b>         |         |                              |                   |  |                   |
| <b>Riserva straordinaria</b> | 28.539  | A,B,C                        | 28.539            | 125.645  | 118.479           |
| <b>Varie altre riserve</b>   | (1)     |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Totale altre riserve</b>  | 28.539  |                              | 28.539            | 125.645  | 118.479           |
| <b>Totale</b>                | 171.339 |                              | 52.339            | 125.645  | 118.479           |

|                             | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|-----------------------------|---------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|                             |         |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| Quota non distribuibile     |         |                              | 23.800            |  |                   |
| Residua quota distribuibile |         |                              | 28.539            |  |                   |

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

### ***Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 40.645   |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 7.914  |
| Altre variazioni              | 1  |
| Totale variazioni             | 7.915  |
| Valore di fine esercizio      | 48.560   |

### ***Debiti***

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

### **Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

### **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

### ***Proventi e oneri finanziari***

#### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

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

Non sussistono proventi di entità o incidenza eccezionali di ammontare significativo.

Non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:



|  |          |
|--|----------|
| 1. Imposte correnti (-)                              | 2.996,00 |
| 2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)         | 2.371,00 |
| 3. Variazione delle imposte differite (-/+)          | //       |
| 4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3) | 5.367,00 |

### **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### ***Dati sull'occupazione***

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Quadri            | 4            |
| Altri dipendenti  | 2            |
| Totale Dipendenti | 6            |

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati compensi agli amministratori.

### ***Titoli emessi dalla società***

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni,

titoli o valori simili emessi dalla società.

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

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### ***Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale***

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Relativamente ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che entro la fine di ottobre 2021 verrà modificata la compagine sociale della società.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che la società è controllata al 100% dalla Pubblica Assistenza Signa O.D.V.

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

|   | <b>Ultimo esercizio</b> | <b>Esercizio precedente</b> |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 31/12/2020              | 31/12/2019                  |
| B) Immobilizzazioni                                   | 1.106.198               | 961.194                     |
| C) Attivo circolante                                  | 367.052                 | 233.039                     |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 22.788                  | 25.008                      |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>1.496.038</b>        | <b>1.219.241</b>            |
| A) Patrimonio netto                                   |                         |                             |
| Capitale sociale                                      | 110.051                 | 110.051                     |
| Riserve   | 191.311                 | 195.505                     |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 86.133                  | (4.194)                     |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>387.495</b>          | <b>301.362</b>              |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 178.066                 | 178.066                     |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 96.421                  | 113.659                     |
| D) Debiti   | 803.582                 | 603.262                     |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 30.474                  | 22.892                      |

|                | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|----------------|------------------|----------------------|
| Totale passivo | 1.496.038        | 1.219.241            |

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

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020       | 31/12/2019           |
| A) Valore della produzione          | 659.113          | 538.610              |
| B) Costi della produzione           | 564.468          | 533.478              |
| C) Proventi e oneri finanziari      | (2.373)          | (2.784)              |
| Imposte sul reddito dell'esercizio  | 6.139            | 6.542                |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 86.133           | (4.194)              |

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

Al riguardo si evidenzia che la società non ha ricevuto contributi pubblici (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) di importo superiore a 10.000 euro.

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

Relativamente all'utile dell'esercizio pari ad € 9.016,54, il Consiglio di amministrazione propone di destinarlo a Riserva Straordinaria.

**OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (punto 22-bis)**

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

**ACCORDI FUORI BILANCIO (punto 22-ter)**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-septies)**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

### **Nota integrativa, parte finale**

#### **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 30.09.2021 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Signa, 08/10/2021

IL PRESIDENTE DEL C.d.A.

(Andrea Nepi)

FIRMATO

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

#### **Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto

economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

**Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di FIRENZE - Autorizzazione n. 10882/2001/T2 del 13/03/2001, emanata da Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale della Toscana.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 21, primo comma, 38, secondo comma, 47, terzo comma e 76 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.