

CENTRO RICERCHE CLINICHE DI VERONA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE L.A. SCURO 10, 37124 VERONA (VR)
Codice Fiscale	03549600231
Numero Rea	VR 345501
P.I.	03549600231
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	72.19.09
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	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA - VERONA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA INTEGRATA - VERONA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	77.269	73.435
III - Immobilizzazioni finanziarie	75	50
Totale immobilizzazioni (B)	77.344	73.485
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.490.848	1.317.496
imposte anticipate	2.400	-
Totale crediti	1.493.248	1.317.496
IV - Disponibilità liquide	307.992	270.755
Totale attivo circolante (C)	1.801.240	1.588.251
D) Ratei e risconti	9.409	4.719
Totale attivo	1.887.993	1.666.455
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.193	5.193
VI - Altre riserve	237.671	237.671
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(238.794)	(263.794)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	76.444	25.000
Totale patrimonio netto	120.514	44.070
B) Fondi per rischi e oneri	47.776	37.777
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	257.245	216.071
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.384.418	1.368.537
Totale debiti	1.384.418	1.368.537
E) Ratei e risconti	78.040	-
Totale passivo	1.887.993	1.666.455

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.529.999	1.728.019
5) altri ricavi e proventi		
altri	82.071	134.924
Totale altri ricavi e proventi	82.071	134.924
Totale valore della produzione	2.612.070	1.862.943
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.220	81.338
7) per servizi	1.143.335	726.959
8) per godimento di beni di terzi	58.883	53.696
9) per il personale		
a) salari e stipendi	857.556	661.170
b) oneri sociali	226.578	166.782
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	66.220	45.461
c) trattamento di fine rapporto	66.220	45.461
Totale costi per il personale	1.150.354	873.413
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.755	18.889
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.755	18.889
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.755	18.889
12) accantonamenti per rischi	10.000	37.777
14) oneri diversi di gestione	100.830	44.706
Totale costi della produzione	2.536.377	1.836.778
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.693	26.165
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	2
Totale proventi diversi dai precedenti	2	2
Totale altri proventi finanziari	2	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	216	1.167
Totale interessi e altri oneri finanziari	216	1.167
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(214)	(1.165)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	75.479	25.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.435	-
imposte differite e anticipate	(2.400)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(965)	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	76.444	25.000

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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 conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria; comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio; mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

1. prudenza;
2. prospettiva della continuità aziendale;
3. rappresentazione sostanziale;
4. competenza;
5. costanza nei criteri di valutazione;
6. rilevanza;
7. comparabilità.

PROSPETTIVA DELLA CONTINUITA' 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 circa il presupposto della continuità aziendale, specie con riferimento agli effetti della pandemia da COVID-19 sull'attività aziendale, si rinvia al commento "altre informazioni".

MONETA DI CONTO

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nel corso dell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento**PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteria di valutazione applicati**CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Tutti i cespiti sono stati ammortizzati. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili, arredi e attrezzature: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- beni minimi: 100%

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione o 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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

In relazione all'accantonamento al fondo rischi operato nell'esercizio 2021, sono state rilevate le relative imposte anticipate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi 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. 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.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o, finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

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. I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato. Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni**ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Anche l'esercizio 2021 è stato interessato, in Italia e nel mondo, dagli effetti che la pandemia da COVID-19 ha avuto sul mondo economico.

Con riferimento alle ripercussioni sulla Società, considerato l'ambito di attività, occorre evidenziare come vi sia stato un incremento delle attività e dei ricavi e che al momento, anche in relazione ai possibili futuri avvenimenti e sviluppi della pandemia e della crisi economica, non si segnalano problematiche con riferimento alla continuità aziendale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a euro 77.344 (euro 73.485 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a euro 77.269 (euro 73.435 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a euro 75 (euro 50 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Viene proposto di seguito il dettaglio della composizione delle immobilizzazioni materiali:

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	298.247	123.037	421.284
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	247.415	100.434	347.849
Valore di bilancio	50.832	22.603	73.435
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.714	14.875	24.589
Ammortamento dell'esercizio	15.551	5.204	20.755
Totale variazioni	(5.837)	9.671	3.834
Valore di fine esercizio			
Costo	307.961	137.912	445.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	262.966	105.638	368.604
Valore di bilancio	44.995	32.274	77.269

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	75	75

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali in denaro	75	75
Totale	75	75

Le sole immobilizzazioni finanziarie detenute dalla Società consistono in crediti immobilizzati, per un valore a bilancio di euro 75 (euro 50 nel precedente esercizio).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.195.268	263.050	1.458.318	1.458.318
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	112.000	(100.000)	12.000	12.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.227	10.302	20.529	20.529
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	2.400	2.400	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1	0	1	1
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.317.496	175.752	1.493.248	1.490.848

Si sottolinea che i crediti tributari fanno riferimento:

- al credito IVA risultante dalla Liquidazione di Dicembre 2021 per Euro 12.045;
- al credito IRAP per Euro 8.482;
- ad altri crediti verso l'erario per Euro 2.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a euro 307.992 (euro 270.755 nel precedente esercizio), con un incremento nel corso dell'esercizio di euro 37.237.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	269.133	37.406	306.539
Denaro e altri valori in cassa	1.622	(169)	1.453
Totale disponibilità liquide	270.755	37.237	307.992

Ratei e risconti attivi

I Ratei e i Risconti attivi, al termine dell'esercizio 2021, risultano essere pari a euro 9.409, mentre 12 mesi prima risultavano essere pari a euro 4.719, con un incremento di euro 4.690.

Di seguito è riportata la composizione della voce e i movimenti intercorsi nell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.719	4.690	9.409
Totale ratei e risconti attivi	4.719	4.690	9.409

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E SUL PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 126.280 (euro 44.070 nel precedente esercizio).

Viene riportata di seguito la movimentazione subita dalle singole poste che compongono il PN durante l'esercizio 2021, unitamente al dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	20.000	-		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	20.000	-		20.000
Riserva legale	5.193	-		5.193
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	201.811	-		201.811
Varie altre riserve	35.860	-		35.860
Totale altre riserve	237.671	-		237.671
Utili (perdite) portati a nuovo	(263.794)	25.000		(238.794)
Utile (perdita) dell'esercizio	25.000	(25.000)	76.444	76.444
Totale patrimonio netto	44.070	0	76.444	120.514

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve volontarie	35.860
Totale	35.860

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	Apporto soci		0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	20.000	Apporto soci		0
Riserva legale	5.193	Utili	A - B	0
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	201.811	Apporto soci	A - B	0
Varie altre riserve	35.860	Utili	A - B - C	0
Totale altre riserve	237.671			0
Utili portati a nuovo	(238.794)			(238.794)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	44.070			(238.794)
Residua quota distribuibile				(238.794)

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserve volontarie	35.860	Utili	A - B - C	0	0	0
Totale	35.860					

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi euro 47.776 (euro 37.777 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	37.777	37.777
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	10.000	10.000
Altre variazioni	(1)	(1)
Totale variazioni	9.999	9.999
Valore di fine esercizio	47.776	47.776

L'accantonamento di Euro 10.000 operato nell'esercizio è, invece, riferibile alla copertura di spese future stimate connesse all'attività sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR al 31.12.2021 ammonta a euro 257.245, mentre il valore al 31.12.2020 era pari a euro 216.071.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	216.071
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.712
Utilizzo nell'esercizio	1.538
Totale variazioni	41.174
Valore di fine esercizio	257.245

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti iscritti nell'attivo circolante per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	100.000	0	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	329.389	73.209	402.598	402.598
Debiti verso controllanti	674.510	(1.731)	672.779	672.779
Debiti tributari	30.210	16.567	46.777	46.777
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	71.627	(19.197)	52.430	52.430
Altri debiti	162.801	(52.967)	109.834	109.834
Totale debiti	1.368.537	15.881	1.384.418	1.384.418

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In bilancio non sono presenti debiti con scadenza superiore a 5 anni o assistiti da garanzie reali su beni societari.

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	76.638	76.638
Risconti passivi	1.402	1.402
Totale ratei e risconti passivi	78.040	78.040

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce è rappresentata dai ricavi caratteristici dell'attività e alla fine dell'esercizio 2021 è risultata pari a euro 2.529.999, in aumento di euro 801.980 rispetto al valore di 12 mesi prima, che risultava essere pari a euro 1.728.019.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi euro 82.071 (euro 134.924 nel precedente esercizio).

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 1.137.335 (euro 726.959 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Consulenza medica	66.443	44.368	110.811
Trasporti e spedizioni	6.092	263	6.355
Consulenze tecniche	45.651	55.499	101.150
Indennità e rimborsi volontari	51.736	195.994	247.730
Cons. legale e amministrativa	18.530	154.701	173.232
Spese di manutenzione e riparazione e canone periodico di assistenza continuativa	5.394	7.733	13.128
Prestazioni specialistiche	15.389	165.856	181.246
Prestazioni infermieristiche	30.333	(570)	29.763
Esami di laboratorio	-	131.612	131.612
Consulenze varie	392.014	(349.074)	42.939
Canone assistenza software	6.820	7.393	14.213
Spese telefoniche	-	-	-
Assicurazioni	8.002	9.479	17.481
Somministrazione alimenti	4.558	11.089	15.647
Altri	75.997	(17.968)	58.029
TOTALE	726.959	410.376	1.143.335

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 58.883 (euro 53.696 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	49.421	6.654	56.075
Canoni di leasing	1.463	(357)	1.106

Noleggio macchinari	2.812	(1.110)	1.702
TOTALE	53.696	5.187	58.883

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi euro 100.830 (euro 44.706 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Cancelleria e stampanti	3.123	4.945	8.068
Sanzioni e Ammende	54	9	63
Sopravv. e insust. passive	35.844	47.545	83.389
Diritti CCIAA e altri diritti	281	697	978
Altri oneri di gestione	5.403	2.929	8.333
TOTALE	44.706	56.124	100.830

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non ci sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Viene riportato di seguito il dettaglio con la definizione dell'onere fiscale e dell'onere teorico ai fini IRES e IRAP:

IRES

RISULTATO ANTE IMPOSTE	75.479
Aliquota IRES	24%
IRES teorica	18.115
Totale variazioni in aumento	53.397
Totale variazioni in diminuzione	1.502
Risultato lordo imponibile	127.374
Utilizzo perdite in misura limitata (80%)	101.899
Utilizzo perdite in misura piena	19.497
ACE e SUPER-ACE	5.978
Imponibile IRES	0
Aliquota IRES	24%
IRES	0

IRAP

DIFF. TRA COMP. POSITIVE E NEGATIVE 1.236.047

Totale variazioni in aumento	100
Totale variazioni in diminuzione	-
Deduzioni	1.199.354
Valore della produzione netta	36.793
Aliquota IRAP	3,90%

TOTALE IMPOSTA IRAP	1.435
Credito risultante dalla dich. precedente	9.917
IMPOSTA A CREDITO	8.482

Si comunica, inoltre, che si è proceduto allo stanziamento di attività per imposte anticipate per Euro 2.400 con riguardo all'accantonamento di Euro 10.000 al fondo rischi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	21
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	29

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

Compensi agli organi sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, si segnala che il Consiglio di Amministrazione opera senza compenso, mentre al revisore è stato attribuito un compenso relativo all'anno 2021, pari ad euro 4.000,00.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcuno strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si segnala che nel corso dell'esercizio 2021 la Società ha realizzato operazioni con parti correlate, concluse a normali condizioni di mercato.

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

La Società, alla data di chiusura del bilancio, non detiene in portafoglio alcuno 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 dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata (AOUI) di Verona.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio (31/12/2020) approvato dell'ente che esercita l'attività di direzione e 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	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	379.239.824	380.591.084
C) Attivo circolante	213.888.730	229.150.183
D) Ratei e risconti attivi	45.057	61.667
Totale attivo	593.173.611	609.802.934
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	425.186	425.186
Riserve	444.302.699	441.671.531
Utile (perdita) dell'esercizio	(33.486.395)	1.424.959
Totale patrimonio netto	411.241.490	443.521.676
B) Fondi per rischi e oneri	74.451.655	64.220.344
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	263.534	335.647
D) Debiti	107.210.950	101.632.086
E) Ratei e risconti passivi	5.982	93.181
Totale passivo	593.173.611	609.802.934

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	624.269.960	634.087.071
B) Costi della produzione	639.537.056	615.429.472
C) Proventi e oneri finanziari	(508.465)	(14.503)
Imposte sul reddito dell'esercizio	17.710.834	17.218.137
Utile (perdita) dell'esercizio	(33.486.395)	1.424.959

Azioni proprie e di società controllanti

La società non detiene azioni proprie o azioni della società controllante in portafoglio

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, c. 1, n. 22-septies del Codice Civile, si propone di destinare il risultato positivo registrato nel corso dell'esercizio 2021 ad incrementare le riserve per utili e perdite portati a nuovo.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Dott. Emiliangelo Ratti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Emiliangelo Ratti dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Dott. Emiliangelo Ratti
Presidente del Consiglio di Amministrazione