

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Sede in VIA XIII MARTIRI, 161 - 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)

Capitale sociale Euro 11.000,00 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 00607430279

Iscritta al Registro Imprese di Venezia Rovigo

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021**Nota integrativa, parte iniziale**

Signori soci,

la presente nota integrativa, assieme allo stato patrimoniale ed al conto economico, costituisce il bilancio al 31.12.2021, che evidenzia un utile di Euro 276.042, dopo scontate imposte correnti, anticipate e differite, di complessivi Euro 130.487.

I valori della presente nota integrativa sono esposti in unità di euro, arrotondando gli importi risultanti dalla contabilità. I differenziali che ne derivano sono stati calcolati extra-contabilmente. Per garantire il pareggio di bilancio si è ritenuto opportuno collocare tali differenze, quando esistenti, tra le "altre riserve" dello stato patrimoniale e tra le "componenti extra-caratteristiche" del conto economico.

Attività svolte

La nostra società è una struttura sanitaria privata, convenzionata e accreditata con il Servizio Sanitario Nazionale per la Radiologia. La società eroga, con una moderna ed efficiente strumentazione, una vasta gamma di servizi di Radiologia Diagnostica per immagini: dalla Radiologia tradizionale, Risonanza magnetica aperta, Risonanza articolare dedicata, TAC fino ai più specifici esami di screening come Mammografia, Ecografia, Dentscan ecc.

Svolge inoltre l'attività di analisi chimico-cliniche di laboratorio, avvalendosi di punti prelievi in Caorle, San Stino di Livenza, Jesolo e Concordia Sagittaria (VE).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021.

Anche la nostra società nei primi mesi dell'anno ha subito un rallentamento dell'attività legato sia al blocco degli esami disposti dall'azienda sanitaria sia alla minor propensione delle persone a frequentare laboratori sanitari se non necessario. L'adozione delle misure di accesso ai locali adeguate alla prevenzione del diffondersi dell'epidemia hanno generato nuovi costi.

Di contro si è anche organizzata l'attività di screening per il Covid-19, con esecuzione di test sierologici e tamponi.

Dal mese di maggio in avanti, con la graduale eliminazione delle restrizioni, l'attività aziendale ha visto incrementi molto rilevanti, con recupero degli esami radiologici sospesi durante le restrizioni e con rilevante aumento dell'attività di analisi.

Tali buoni risultati sono stati possibili grazie all'organizzazione e all'efficienza delle nostre strutture che hanno saputo rispondere tempestivamente ed efficacemente alle necessità di analisi dei nostri clienti/pazienti, nonché alla capacità di offrire i servizi di *screening* e radiologia anche nei periodi in cui le strutture sanitarie pubbliche avevano sospeso tali servizi per far fronte all'emergenza.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Non si sono registrati casi in cui, in applicazione del principio di rilevanza, non siano stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Si tratta di licenze per programmi di software che vengono sistematicamente ammortizzate in cinque esercizi.

Sono inoltre iscritte le spese per lavori straordinari su beni di terzi aventi utilità pluriennali, ammortizzati in cinque esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento, salvo quanto riportato di seguito in relazione ad alcuni beni rivalutati.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, in quanto si ritiene che tale approssimazione ben rappresenti la distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati civili	0 %
Attrezzature ind.li e comm.li	12,5 %
Macchine d'ufficio elettroniche	20 %
Arredamento	10 %

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati nuovi acquisti rientranti nelle categorie attrezzatura specifica (di cui uno mediante riscatto da società di leasing, al termine del contratto stesso) e macchine d'ufficio, nonché è stata acquistata un'autovettura usata. Nell'esercizio 2021 è stato ceduto un apparecchio di radiografia, completamente ammortizzato, che ha permesso di conseguire una piccola plusvalenza.

Si precisa che per una parte dei beni iscritti tra le immobilizzazioni-attrezzature ind.li e comm.li (nella fattispecie, parte delle attrezzature site nella sede di Caorle-VE, utilizzate principalmente per l'erogazione servizi di radiologia diagnostica per immagini) l'impresa ha usufruito nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 della rivalutazione di cui all'art. 110 del DL 104/2020. Maggiori dettagli e informazioni sono contenute nell'apposito fascicolo di bilancio, cui si fa rimando.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, in quanto considerati di sicuro realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Tra le immobilizzazioni finanziarie è iscritta una partecipazione al costo di sottoscrizione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
 - l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.
- Si darà dettagliata informazione nella specifica sezione.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Tutte le voci di bilancio sono espresse in Euro e non esistono conversioni di voci da valute straniere.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Ai sensi di quanto previsto dal punto 9) dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	342.592	896.738	23.070	1.262.400
Rivalutazioni		22.466		22.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	282.657	366.893		649.550
Valore di bilancio	59.935	552.311	23.070	635.316
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		13.266	9.000	22.266
Ammortamento dell'esercizio	38.097	69.142		107.239
Altre variazioni	(1)			(1)
Totale variazioni	(38.097)	(55.876)	9.000	(84.973)
Valore di fine esercizio				
Costo	342.591	865.002	32.070	1.239.663
Rivalutazioni		22.466		22.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	320.754	391.034		711.788
Valore di bilancio	21.838	496.435	32.070	550.343

La rivalutazione esposta a inizio e fine esercizio è pari alla sola parte imputata a incremento del costo storico dei beni. Il fondo ammortamento a inizio e fine esercizio tiene già conto della parte di rivalutazione portata a decremento dello stesso nel corso dell'esercizio 2020.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
21.838	59.935	(38.097)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			136.818				205.774	342.592
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			125.399				157.258	282.657
Valore di bilancio			11.419				48.516	59.935
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			2.855				35.242	38.097
Altre variazioni							(1)	(1)
Totale variazioni			(2.855)				(35.243)	(38.097)
Valore di fine esercizio								
Costo			136.818				205.773	342.591
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			128.254				192.500	320.754
Valore di bilancio			8.564				13.273	21.838

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
496.435	552.311	(55.876)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	190.000		684.435	22.303		896.738
Rivalutazioni			22.466			22.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			350.057	16.836		366.893
Valore di bilancio	190.000		356.844	5.467		552.311
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			9.211	4.055		13.266
Ammortamento dell'esercizio			67.471	1.672		69.142
Totale variazioni			(58.260)	2.383		(55.876)
Valore di fine esercizio						
Costo	190.000		648.645	26.357		865.002
Rivalutazioni			22.466			22.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			372.527	18.507		391.034
Valore di bilancio	190.000		298.584	7.850		496.435

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 (e tutt'ora esistenti) sulle quali è stata effettuata, nel corso dell'esercizio 2020, la rivalutazione ai sensi dell'art. 110 del DL 104/2020.

Descrizione	Rivalutazione di legge
Attrezzature industriali e commerciali	190.910
Totale	190.910

Nello specifico si precisa che la rivalutazione è stata contabilizzata come segue:

- incremento del costo storico per complessivi Euro 22.466;
- riduzione del fondo ammortamento per complessivi Euro 168.444.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
32.070	23.070	9.000

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

	Partecipazio ni in imprese controllate	Partecipazio ni in imprese collegate	Partecipazio ni in imprese controllanti	Partecipazio ni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazio ni in altre imprese	Totale Partecipazio ni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					2.070	2.070		
Valore di bilancio					2.070	2.070		
Valore di fine esercizio								
Costo					2.070	2.070		
Valore di bilancio					2.070	2.070		

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					21.000	21.000
Variazioni nell'esercizio					9.000	9.000
Valore di fine esercizio					30.000	30.000
Quota scadente oltre l'esercizio					30.000	30.000

Il credito immobilizzato si riferisce a una polizza assicurativa, incrementata nel corso dell'esercizio.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	31/12/2021
Altri	21.000	9.000	30.000
Totale	21.000	9.000	30.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					30.000	30.000
Totale					30.000	30.000

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
180.895	245.411	(64.516)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	158.696	(3.996)	154.700	154.700		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.442	6.753	26.195	26.195		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.383	(14.383)				
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.890	(52.890)				
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	245.411	(64.516)	180.895	180.895		

I crediti "verso clienti" sono relativi a prestazioni di servizi effettuate i cui corrispettivi non risultavano ancora incassati alla data di chiusura dell'esercizio. Tra essi si segnalano fatture da emettere per complessivi Euro 61.641.

I "crediti tributari" sono costituiti come segue:

- Erario c/ritenute € 7.668;
- Erario c/credito d'imposta investimenti beni strumentali € 18.527.

I crediti per imposte anticipate sono relativi a differenze temporanee per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	154.700				
Totale	154.700				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	26.195			180.895
Totale	26.195			180.895

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
54.101		54.101

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati		54.101	54.101
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		54.101	54.101

Nel corso dell'esercizio la società ha investito parte della liquidità in titoli azionari e altri strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati. La loro classificazione all'attivo circolante rispecchia la loro natura di investimenti temporanei, non destinati a rimanere durevolmente nel patrimonio della società.

Sono esposti al prezzo di sottoscrizione in quanto non superiore al rispettivo valore di mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
777.083	403.564	373.519

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	397.002	375.536	772.538
Denaro e altri valori in cassa	6.562	(2.017)	4.545
Totale disponibilità liquide	403.564	373.519	777.083

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
30.814	78.019	(47.205)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		78.019	78.019
Variazione nell'esercizio		(47.205)	(47.205)
Valore di fine esercizio		30.814	30.814

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
936.977	660.934	276.043

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	11.000							11.000
Riserve di rivalutazione	185.182							185.182
Riserva legale	29.579		9.398					38.977
Riserva straordinaria			37.594					37.594
Varie altre riserve			1					1
Totale altre riserve			37.595					37.595
Utili (perdite) portati a nuovo	388.181							388.181
Utile (perdita) dell'esercizio	46.992		(46.992)				276.042	276.042
Totale patrimonio netto	660.934		1				276.042	936.977

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	11.000	APPORTI	B			
Riserve di rivalutazione	185.182	CAPITALE	A,B	185.182		
Riserva legale	38.977	UTILI	A,B			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	37.594	UTILI	A,B,C,D	37.594		
Varie altre riserve	1					
Totale altre riserve	37.595			37.594		
Utili portati a nuovo	388.181	UTILI	A,B,C,D	388.181		
Totale	660.935			610.957		
Residua quota distribuibile				610.957		

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

La riserva di rivalutazione (Euro 185.182) iscritta nel corso dell'esercizio precedente è relativa al saldo attivo di rivalutazione ex art. 110 DL 104/2020. Trattasi di riserva in sospensione d'imposta, non affrancata, imponibile soltanto se distribuita ai soci.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
113.573	131.262	(17.689)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	131.262
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.383
Utilizzo nell'esercizio	31.237
Altre variazioni	(835)
Totale variazioni	(17.689)
Valore di fine esercizio	113.573

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
522.460	553.305	(30.845)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	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
Debiti verso banche	121.887	(7.886)	114.001	32.068	81.933	
Debiti verso fornitori	274.580	(98.286)	176.294	176.294		
Debiti tributari	21.292	112.833	134.125	134.125		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.404	10.020	15.424	15.424		
Altri debiti	130.142	(47.525)	82.617	82.617		
Totale debiti	553.305	(30.845)	522.460	440.528	81.933	

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

- i "debiti verso banche" comprendono il debito residuo derivante dai mutui passivi, suddivisi in base alle scadenze temporali da piani di ammortamento, e le competenze da liquidare.
 - i "debiti verso fornitori" sono relativi a normali forniture commerciali, il cui pagamento non è ancora stato effettuato al termine dell'esercizio. Tra essi si segnalano fatture da ricevere per Euro 85.529.
 - i "debiti tributari" accolgono solo le passività per imposte certe e determinate. Se ne espone di seguito il dettaglio:
 - debito per IVA € 518;
 - debito per IRAP € 16.361;
 - debito per ritenute da versare € 23.079;
 - debito per IRES € 93.617;
 - debito per imp.sost.TFR € 550.
 - i "debiti verso istituti di previdenza" rappresentano quanto dovuto per contributi previdenziali ed assistenziali relativi all'ultima mensilità del 2021;
 - tra gli "altri debiti" si segnalano per consistenza le competenze dei dipendenti (XIII mensilità, ratei ferie e XIV mensilità) pari ad Euro 33.375.
- Tutti i debiti sono contratti con operatori italiani.

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

Non sussistono debiti di durata superiore ai cinque anni.

	Ammontare
Debiti non assistiti da garanzie reali	522.460
Totale	522.460

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					114.001	114.001
Debiti verso fornitori					176.294	176.294
Debiti tributari					134.125	134.125
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					15.424	15.424
Altri debiti					82.617	82.617
Totale debiti					522.460	522.460

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.226	16.809	3.417

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	5.569	11.240	16.809
Variazione nell'esercizio	(5.439)	8.856	3.417
Valore di fine esercizio	130	20.096	20.226

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.255.557	1.708.352	547.205

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.209.033	1.642.585	566.448
Altri ricavi e proventi	46.524	65.767	(19.243)
Totale	2.255.557	1.708.352	547.205

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.848.717	1.669.628	179.089

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	250.464	199.387	51.077
Servizi	1.049.613	923.076	126.537
Godimento di beni di terzi	92.606	89.667	2.939
Salari e stipendi	150.774	147.262	3.512
Oneri sociali	43.796	44.050	(254)
Trattamento di fine rapporto	14.184	11.124	3.060
Altri costi del personale	1.502	337	1.165
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	38.097	43.585	(5.488)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	69.142	52.879	16.263
Oneri diversi di gestione	138.539	158.261	(19.722)
Totale	1.848.717	1.669.628	179.089

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(311)	(459)	148

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione	14		14
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	335		335
Interessi bancari e postali	573	315	258
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.233)	(774)	(459)
Totale	(311)	(459)	148

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
130.487	(8.727)	139.214

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	116.104	5.656	110.448
IRES	93.617		93.617
IRAP	22.487	5.656	16.831
Imposte differite (anticipate)	14.383	(14.383)	28.766
IRES	14.383	(14.383)	28.766
Totale	130.487	(8.727)	139.214

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	406.529	
Onere fiscale teorico (%)	24%	97.567
Reddito catastale immobili civili	4.400	
IMU	804	
Sopravvenienze non imponibili	56.864	
Costi autovetture non deducibili	2.043	
Altre variazioni in aumento	4.258	
Proventi relativi a immobili civili	(4.400)	
Superammortamento	(5.425)	
IRAP deducibile da IRES	(3.376)	
Sopravvenienze non imponibili	(10.291)	
Altre variazioni in diminuzione	(1.799)	
Perdite pregresse deducibili	(59.536)	
Imponibile fiscale	390.071	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		93.617

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	617.096	
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	24.067
Costi co.co.co	110.100	
IMU	804	
Perdite su crediti non deducibili	16.783	
Quota interessi non deducibile	708	
Altre variazioni in aumento	21	
Sopravvenienze non imponibili	(4.329)	
Deduzione per dipendenti	(164.582)	
Imponibile Irap	576.601	
IRAP corrente per l'esercizio		22.487

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità anticipata e differita viene espressa dall'utilizzo del credito per imposte anticipate, iscritto negli esercizi precedenti, per l'importo di Euro 14.383, ed è relativo al riassorbimento di perdite fiscali pregresse.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Acc.to Imposte anticipate:								
Su perdite fiscali di esercizi pregressi					59.932	14.383		
Totale					59.932	14.383		
Rientro Imposte anticipate:								
Su utilizzo perdite fiscali pregresse	59.932	14.383						
Totale	59.932	14.383						

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Impiegati	7	4	3
Operai	2	2	
Totale	9	6	3

Nel corso dell'esercizio si sono verificate 5 assunzioni e 2 licenziamenti.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	90.002	

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi di quanto previsto dal punto 9) dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate da segnalare ai sensi e per gli effetti di cui al comma 6 dell'art. 2435-bis del Codice Civile che richiama l'art. 2427, primo comma, n. 22-bis.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Alla data attuale non si rilevano particolari fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da segnalare.

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora completamente conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata rispetto al biennio precedente.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	276.042
5% a riserva legale	Euro	55.208
a riserva straordinaria	Euro	220.834

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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.

San Donà di Piave, 31 marzo 2022

L'Amministratore Unico
Luciano Moro



POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Sede in VIA XIII MARTIRI, 161 - 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)

Capitale sociale Euro 11.000,00 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 00607430279

Iscritta al Registro Imprese di Venezia Rovigo

Bilancio al 31/12/2021

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali	21.838	59.935
II. Materiali	496.435	552.311
III. Finanziarie	32.070	23.070
Totale Immobilizzazioni	550.343	635.316
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	180.895	231.028
- oltre 12 mesi		
- imposte anticipate		14.383
	180.895	245.411
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni	54.101	
IV. Disponibilità liquide	777.083	403.564
Totale attivo circolante	1.012.079	648.975
D) Ratei e risconti	30.814	78.019
Totale attivo	1.593.236	1.362.310

Stato patrimoniale passivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	11.000	11.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione	185.182	185.182
IV. Riserva legale	38.977	29.579
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		

Riserva straordinaria	37.594		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		
		37.595	
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		388.181	388.181
IX. Utile d'esercizio		276.042	46.992
IX. Perdita d'esercizio		0	0
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
Totale patrimonio netto		936.977	660.934
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		113.573	131.262
D) Debiti			
- entro 12 mesi	440.527		418.569
- oltre 12 mesi	81.933		134.736
		522.460	553.305
E) Ratei e risconti		20.226	16.809
Totale passivo		1.593.236	1.362.310

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.209.033	1.642.585
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	46.524	56.454
b) contributi in conto esercizio		9.313
	46.524	65.767
Totale valore della produzione	2.255.557	1.708.352
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	250.464	199.387
7) Per servizi	1.049.613	923.076
8) Per godimento di beni di terzi	92.606	89.667
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	150.774	147.262
b) Oneri sociali	43.796	44.050
c) Trattamento di fine rapporto	14.184	11.124
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	1.502	337
	210.256	202.773

10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.097	43.585
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.142	52.879
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<u>107.239</u>	<u>96.464</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	138.539	158.261
Totale costi della produzione	1.848.717	1.669.628
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	406.840	38.724
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	14	
	<u>14</u>	<u>14</u>
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	335	
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	573	315
	<u>573</u>	<u>315</u>
	908	315
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	1.233	774
	<u>1.233</u>	<u>774</u>
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	(311)	(459)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**18) Rivalutazioni:**

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)**

406.529

38.265

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	116.104	5.656
b) Imposte relative a esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate	14.383	(14.383)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	130.487	(8.727)

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

276.042

46.992

San Donà di Piave, 31 marzo 2022

L'Amministratore Unico
Luciano Moro



POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Sede in VIA XIII MARTIRI, 161 - 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)

Capitale sociale Euro 11.000,00 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 00607430279

Iscritta al Registro Imprese di Venezia Rovigo Delta Lagunare

Convocazione di assemblea

Caorle (VE), 04 aprile 2022

Ai signori Soci
loro Sedi

Raccomandata consegnata a mano

Oggetto: Convocazione di assemblea

I signori soci sono convocati in assemblea ordinaria il giorno

MERCOLEDI' 19 APRILE 2022 ALLE ORE 17.00

Presso lo studio Bigattin Stefanuto e Associati in **Cinto Caomaggiore, via Roma n. 58**, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Distribuzione di un dividendo ai soci

L'Amministratore Unico
Luciano Moro

Per ricevuta i soci

Berra Sergio

Moro Luciano

Il sottoscritto SERGIO BERRA delega il signor Halyna Luzdetka
a rappresentarlo all'assemblea, con promessa fin d'ora di rato e valido del suo operato.

Caorle, 04/04/2022

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Sede in VIA XIII MARTIRI, 161 - 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)

Capitale sociale Euro 11.000,00 i.v.

Codice Fiscale e Partita IVA 00607430279

Iscritta al Registro Imprese di Venezia Rovigo Delta Lagunare

Convocazione di assemblea

Caorle (VE), 04 aprile 2022

Ai signori Soci
loro Sedi

Raccomandata consegnata a mano

Oggetto: Convocazione di assemblea

I signori soci sono convocati in assemblea ordinaria il giorno

MERCOLEDI' 19 APRILE 2022 ALLE ORE 16.00

Presso lo studio Bigattin Stefanuto e Associati in **Cinto Caomaggiore, via Roma n. 58**, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021: deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. Varie ed eventuali.

L'Amministratore Unico
Luciano Moro

Il sottoscritto Sergio Berra delega il signor *Malyna Dziuzdebska*

a rappresentarlo all'assemblea, con promessa fin d'ora di rato e valido del suo operato.

Caorle, 04/04/2022



