

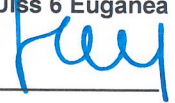
Allegato 1) all'Accordo Contrattuale**TRA AZIENDA ULSS N. 6 - EUGANEA - E L'EROGATORE PRIVATO ACCREDITATO
POLIAMBULATORIO ARCELLA SRL - 600904 -****PRESTAZIONI in CONTRATTO
VOLUME ANNO: 2022**

-Il presente schema riassume le prestazioni sanitarie ambulatoriali che rientrano nel contratto tra Aulss e soggetto erogatore secondo il presente Accordo Contrattuale.

Branca specialistica	Prestazioni			Volume annuale prestazioni	
	Codice	Definizione	Tariffa Euro	Numero prestazioni	Euro
Otorinolaringoiatria	89.7B.8	-Prima visita Orl	Da N.T. vigente		28.273,60
	89.01.H	-Visita ORL di controllo	Da N.T. vigente		5.759,44
		Gruppo Misto (Tutte le prestazioni della branca 38 di cui all'allegato B) N.T. vigente)	Da N.T. vigente		18.325,49
TOTALE BUDGET	//	//	//	//	52.358,53
erogazione attesa mensile					4.363,21
Budget assistiti del Veneto "fuori ulss" = 3%					1.570,76
Percentuale di budget utilizzabile per utenti di altre ulss del Veneto. Le prestazioni ricomprese in questa quota sono prenotate a CUP direttamente dalla struttura accreditata in agende dedicate. Deve essere comunque garantita l'osservanza della vigente regolamentazione regionale che prevede il rispetto dei tempi di attesa per tutte le classi di priorità nei confronti degli assistiti dell'Ulss 6.					

Per l'Erogatore accreditato

Per l'Azienda Ulss 6 Euganea



Allegato 1) all'Accordo Contrattuale

**TRA AZIENDA ULSS N. 6 - EUGANEA - E L'EROGATORE PRIVATO ACCREDITATO
POLIAMBULATORIO ARCELLA SRL - 600904 -**

**PRESTAZIONI in CONTRATTO
VOLUME ANNO: 2022**

-Il presente schema riassume le prestazioni sanitarie ambulatoriali che rientrano nel contratto tra Aulss e soggetto erogatore secondo il presente Accordo Contrattuale.

Branca specialistica	Prestazioni			Volume annuale prestazioni	
	Codice	Definizione	Tariffa Euro	Numero prestazioni	Euro
Radiologia Diagnostica		- Prestazioni di diagnostica senologica	Da N.T. vigente		55.788,56
		- TAC	Da N.T. vigente		20.455,80
		- RMN	Da N.T. vigente		238.031,18
		- ECO e Doppler	Da N.T. vigente		18.596,19
		Gruppo Misto (Tutte le prestazioni della branca 69 di cui all'allegato B) N.T. vigente)	Da N.T. vigente		39.051,99
TOTALE BUDGET	//	//	//	//	371.923,72
erogazione attesa mensile					30.993,64
Budget assistiti del Veneto "fuori ulss" = 3% Percentuale di budget utilizzabile per utenti di altre ulss del Veneto. Le prestazioni ricomprese in questa quota sono prenotate a CUP direttamente dalla struttura accreditata in agende dedicate. Deve essere comunque garantita l'osservanza della vigente regolamentazione regionale che prevede il rispetto dei tempi di attesa per tutte le classi di priorità nei confronti degli assistiti dell'Ulss 6.					11.157,71

Per l'Erogatore accreditato

Per l'Azienda Ulss 6 Euganea



Allegato 1) all'Accordo Contrattuale

**TRA AZIENDA ULSS N. 6 - EUGANEA - E L'EROGATORE PRIVATO ACCREDITATO
POLIAMBULATORIO ARCELLA SRL - 600904 -**

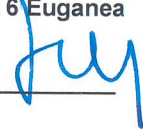
**PRESTAZIONI in CONTRATTO
VOLUME ANNO: 2022**

Branca specialistica	Prestazioni			Volume annuale prestazioni	
	Codice	Definizione	Tariffa Euro	Numero prestazioni	Euro
Medicina Fisica e Riabilitazione		-Visite; -Terapie con fisioterapista "attivo"; - Test; (prestazioni della branca 56 di cui all'allegato B) N.T. vigente escluse quelle del punto seguente)	Da N.T. vigente	Almeno l'80% (vedi lettera di assegnazione)	1.330.368,55
	93.35.2	-Prestazioni con l'ausilio di attrezzature (prestazioni della branca 56 di cui all'allegato B) N.T. vigente come da codici indicati)	Da N.T. vigente	Non più del 20% (vedi lettera di assegnazione) 1% elasticità massima di sfioramento pari a €. 5.049,18	100.983,51
	93.35.3				
	93.35.5				
	93.39.4				
	93.39.5				
	93.39.6				
	93.39.7				
	93.39.8				
	93.39.9				
	93.40.3				
	93.40.4				
	99.99.2				
	99.99.3				
TOTALE BUDGET	//	//	//	//	1.431.352,06
erogazione attesa mensile					119.279,34

-Il presente schema riassume le prestazioni sanitarie ambulatoriali che rientrano nel contratto tra Aulss e soggetto erogatore secondo il presente Accordo Contrattuale.

Per l'Erogatore accreditato

Per l'Azienda Ulss 6 Euganea

_____ 

REGIONE DEL VENETO

ULSS6
EUGANEARegione del Veneto
ULSS 6 Euganea

Integrazione accordo contrattuale anno 2022
tra
Azienda ULSS 6 Euganea
e
Poliambulatorio Arcella srl

ex Decreto Regionale n. 85/2022 e DDG n. 590 del 23/09/2022

Ai sensi della Delibera del Direttore Generale ULSS 6 n. 590 del 23.09.2022, ad integrazione dell'accordo contrattuale in essere, è assegnato alla struttura privata accreditata Poliambulatorio Arcella srl (codice regionale 600904) l'importo aggiuntivo di budget nella branca di ORL pari a € 5.331,00

L'assegnazione dell'importo, a valere per l'anno 2022, è finalizzata a far fronte alle criticità relative al rispetto dei tempi di attesa e al recupero delle prestazioni in "galleggiamento". L'importo assegnato deve essere utilizzato esclusivamente per prestazioni verso assistiti dell'Ulss 6.

Le prestazioni da erogare nell'ambito dell'importo di budget sopra indicato sono tutte quelle ricomprese nella branca di ORL, secondo le necessità definite dalla UOS Attività Specialistiche e dai CUP Aziendali di riferimento, privilegiando le "prime visite" e le "visite di controllo", secondo le disponibilità già comunicate dalla struttura in sede di indagine preliminare. Esse saranno remunerate alla struttura accreditata alla tariffa del vigente nomenclatore tariffario regionale, scontata del 13%.

La struttura accreditata si impegna, nel rispetto del budget assegnato con il presente accordo, a definire con la UOS Attività Specialistiche e i CUP Aziendali di riferimento la predisposizione delle agende e la successiva erogazione delle prestazioni.

Come da indicazioni regionali, la struttura si impegna altresì a contabilizzare nel flusso SPS le prestazioni del presente accordo valorizzando il campo "Regime di erogazione" con i seguenti codici:

08: Prestazione acquistata presso struttura privata accreditata ai sensi delle DGR 925/2021 e 101/2022;

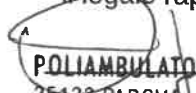
73: Prestazione acquistata presso struttura privata accreditata ai sensi delle DGR 925/2021 e 101/2022, erogata in giorno festivo;

83: Prestazione acquistata presso struttura privata accreditata ai sensi delle DGR 925/2021 e 101/2022, erogata in giorno prefestivo;

93: Prestazione acquistata presso struttura privata accreditata ai sensi delle DGR 925/2021 e 101/2022, erogata in orario serale.

Padova _____

Per la struttura accreditata
il legale rappresentante


POLIAMBULATORIO ARCELLA s.r.l.
35133 PADOVA - Via T. Aspetti, 106
Tel. 049.605344 - Fax 049.617194
Cod. Fisc. e Part. IVA 00606100287

per l'Azienda ULSS 6
il dirigente delegato

REGIONE DEL VENETO

ULSS6
EUGANEARegione del Veneto
ULSS 6 Euganea

Integrazione accordo contrattuale anno 2022
tra
Azienda ULSS 6 Euganea
e
Poliambulatorio Arcella srl

ex Decreto Regionale n. 85/2022 e DDG n. 590 del 23/09/2022

Ai sensi della Delibera del Direttore Generale ULSS 6 n. 590 del 23/09/2022, ad integrazione dell'accordo contrattuale in essere, è assegnato alla struttura privata accreditata Poliambulatorio Arcella srl (codice regionale 600904) l'importo aggiuntivo di budget nella branca di Radiologia Diagnostica pari a € 4.251,53 per prestazioni RX "Gruppo Misto"

L'assegnazione dell'importo, a valere per l'anno 2022, è finalizzata a far fronte alle criticità relative al rispetto dei tempi di attesa e al recupero delle prestazioni in "galleggiamento". L'importo assegnato deve essere utilizzato esclusivamente per prestazioni verso assistiti dell'Ulss 6.

Le prestazioni da erogare nell'ambito dell'importo di budget sopra indicato sono remunerate alla struttura accreditata alla tariffa del vigente nomenclatore tariffario regionale, scontata del 13%.

La struttura accreditata si impegna, nel rispetto del budget assegnato con il presente accordo, a definire con la UOS Attività Specialistiche e i CUP Aziendali di riferimento la predisposizione delle agende e la successiva erogazione delle prestazioni.

Come da indicazioni regionali, la struttura si impegna altresì a contabilizzare nel flusso SPS le prestazioni del presente accordo valorizzando il campo "Regime di erogazione" con i seguenti codici:

08: Prestazione acquistata presso struttura privata accreditata ai sensi delle DGR 925/2021 e 101/2022;

73: Prestazione acquistata presso struttura privata accreditata ai sensi delle DGR 925/2021 e 101/2022, erogata in giorno festivo;

83: Prestazione acquistata presso struttura privata accreditata ai sensi delle DGR 925/2021 e 101/2022, erogata in giorno prefestivo;

93: Prestazione acquistata presso struttura privata accreditata ai sensi delle DGR 925/2021 e 101/2022, erogata in orario serale.

Padova _____

Per la struttura accreditata
il legale rappresentante

POLIAMBULATORIO ARCELLA s.r.l.
35133 PADOVA - Via T. Aspetti, 106
Tel. 049.605344 - Fax 049.617194
Cod. Fisc. e Part. IVA 00606100287

per l'Azienda ULSS 6
il dirigente delegato

POLIAMBULATORIO ARCELLA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via T.ASPETTI 106 PADOVA 35133 PD Italia
Codice Fiscale	00606100287
Numero Rea	PD 126464
P.I.	00606100287
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.832.239	3.718.860
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	22.433	-
altri	337.099	77.062
Totale altri ricavi e proventi	359.532	77.062
Totale valore della produzione	4.191.771	3.795.922
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	96.803	81.980
7) per servizi	1.621.681	1.518.446
8) per godimento di beni di terzi	334.049	270.118
9) per il personale		
a) salari e stipendi	827.807	822.687
b) oneri sociali	260.849	259.325
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	112.644	75.784
c) trattamento di fine rapporto	112.644	75.784
Totale costi per il personale	1.201.300	1.157.796
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	289.195	186.880
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	154.394	83.052
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	134.801	103.828
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.862	5.736
Totale ammortamenti e svalutazioni	295.057	192.616
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.257)	1.096
14) oneri diversi di gestione	327.750	191.698
Totale costi della produzione	3.869.383	3.413.750
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	322.388	382.172
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	15.219	3.535
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	11.376	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.843	3.535
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	652	46
Totale proventi diversi dai precedenti	652	46
Totale altri proventi finanziari	15.871	3.581
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.198	17.257
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.198	17.257
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.327)	(13.676)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	319.061	368.496
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	71.609	104.705
imposte differite e anticipate	(1.424)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	70.185	104.705

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

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

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

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

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.
- Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n. 1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della **continuazione** dell'attività, tenuto conto del contesto economico-finanziario domestico e globale che nel corso dell'anno 2022 è stato influenzato dalla guerra russo-ucraina, dallo shock dei prezzi dell'energia e delle materie prime, dei cambiamenti climatici e dell'aumento dei tassi d'interesse e dell'inflazione. Ciò nonostante non si sono verificati impatti negativi considerando la tenuta dei ricavi dell'

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I costi iscritti in questa voce residuale per euro 401.087, sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano:

- i costi per manutenzione e riparazione beni di terzi;
- oneri pluriennali.

Criteri di valutazione IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 1.276.046.

In tale voce risultano iscritti:

- terreni e fabbricati;
- impianti e macchinari;
- attrezzature industriali e commerciali;
- attrezzature altri beni;
- immobilizzazioni in corso ed acconti.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 547.642.

Esse risultano composte da:

- crediti immobilizzati;
- titoli destinati a permanere durevolmente nell'economia dell'impresa.

Crediti immobilizzati

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, pertanto la rilevazione iniziale dei crediti immobilizzati è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. A fine esercizio si è proceduto ad adeguare il valore nominale al valore di presumibile realizzo.

In questa voce sono iscritti anche crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

Titoli immobilizzati

Poiché per i titoli immobilizzati la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione in bilancio è avvenuta al costo di acquisto (o costo di sottoscrizione) del titolo, che è costituito dal prezzo pagato, comprensivo dei costi accessori.

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nel prospetto che segue si riporta il dettaglio, raggruppato per categorie:

CATEGORIA	COSTO	F.DO AMMORTAMENTO	TOTALE
Terreni e fabbricati	463.028	39.429	423.599
Impianti e macchinari	1.383.889	703.770	680.119
Attrezzature	38.070	22.815	15.255
Altri beni	774.900	651.479	123.421
Immobilizzazioni in corso e acconti	33.652		33.652
TOTALE	2.693.539	1.417.493	1.276.046

L'importo relativo agli incrementi è relativo :

- € 22.429 per impianti generici
- € 7.850 per attrezzature specifiche
- € 406.467 per macchinari specifici
- € 52.884 per macchinari app.- attrezzatura varia
- € 730 per macchine ordinarie d'ufficio
- € 10.435 per macchine ufficio elettroniche e computers
- € 5.510 per mobili e arredi

L'importo relativo ai decrementi è relativo :

- € 3.616 per attrezzature specifiche
- € 70.453 per macchinari specifici
- € 11.290 macchinari app. - attrezzatura varia

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

MISURA E MOTIVAZIONE DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI (art.2427 c. n. 3-bis C.C.)

Si precisa che in assenza di indicatori di potenziale perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali non si è proceduto alla determinazione del loro valore recuperabile.

Pertanto, nessuna delle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nel prospetto che segue si riporta il dettaglio:

- Depositi cauzionali € 49.613

- Altri titoli € 498.029.

I movimenti rilevati tra gli incrementi e i decrementi riguardano la normale gestione dei titoli di investimenti effettuata con l'ausilio di un consulente esterno, attesa anche le singole scadenze dei prodotti finanziari detenuti.

sanitari.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 2.012.290.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 357.522.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

Crediti commerciali

I crediti commerciali, pari ad euro 459.771, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a euro 25.157.

Crediti v/altri

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Nel prospetto che segue si riporta il dettaglio della voce crediti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
V/clienti	459.771
Ires in acconto	119.877
Irap in acconto	16.940
Erario c/ritenute subite	2.541
Altri crediti d'imposta	10.838
Credito d'imposta investimenti beni strumentali nuovi L.160/19	1.200
Credito d'imposta investimenti beni strumentali nuovi L.178/20	744.794
Imposte anticipate	1.424
Fornitori - anticipi e acconti versati	4.493

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I – Capitale

III – Riserve di rivalutazione

IV – Riserva legale

VI – Altre riserve, distintamente indicate

VIII – Utili (perdite) portati a nuovo

IX - Utile (perdita) dell'esercizio

Il patrimonio netto ammonta a euro 2.847.544 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro -51.126.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Riserva da arrotondamento all'unità di euro

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stata iscritta nella sottoclasse "VI - Altre riserve" una Riserva da arrotondamento pari a euro 0.

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati incorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati passivi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Erario c/imposta sost.su rival. tfr	5.897
Erario c/ires	59.201
Debiti per irap	12.408
Debito imposta sost.da rivalutazione	6.000
Debito v/istituti di previdenza	38.420
Dipendenti c/retribuzioni	52.600
Debiti v/sindacati su retrib.	251
Debiti ratei dipendenti	171.801
Soci - dividendi da corrispondere	160.200
Depositi cauzionali da clienti	6.000
TOTALE	994.576

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

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 717.370.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 700.610.

L'importo dei ratei passivi corrisponde a € 29.162 ed è relativo a costi di competenza dell'esercizio che hanno la loro manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio successivo.

L'importo dei risconti passivi corrisponde a € 688.207 ed è relativo a ricavi che, pur essendo di competenza degli esercizi successivi hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio. Trattasi per il maggior valore a contr. c/imp.invest. beni strumentali.

Si precisa che l'IVA non recuperabile **non** è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti. Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 3.869.383.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi. I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha rilevato poste per tali componenti.

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

Imposte dirette

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

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento.

Imposte anticipate

Le attività derivanti da imposte anticipate sono state rilevate in quanto sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce 20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2022, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 si segnala che le operazioni realizzate con parti correlate le stesse, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

Dopo le risorse impiegate e gli investimenti realizzati nel corso del 2022 per l'implementazione delle attrezzature utilizzate per la diagnostica per immagini, volte ad accrescere la leadership della società nel settore, la società a avviato nei primi mese del 2023 una attività volta a razionalizzare alcuni comparti della struttura e dell'attività sanitaria per raggiungere una gestione ottimale del Poliambulatorio e con l'intento di offrire un servizio all'utenza ancora più precisa e soddisfacente e di assegnare alle prestazioni sanitarie oggi in forte crescita maggiori dotazioni sia in termini di professionisti che di spazi dedicati. In quest'ottica vanno considerati infatti contatti e le valutazioni intercorse con i proprietari di immobili e con alcuni dei professionisti che operano nella struttura, oltre ad avere avviato delle trattative per sviluppare integrazioni e partership con altri poliambulatori.

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

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

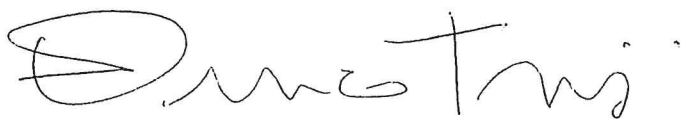
Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto TREVISI ENRICO, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Enrico Trevisi". The signature is fluid and cursive, with the first name "Enrico" written in a larger, more prominent script than the last name "Trevisi".