



RIABILITAZIONE AUXILIUM VITAE VOLTERRA  
centro clinico multispecialistico di riferimento regionale

# AUXILIUM VITAE VOLTERRA SPA



## Bilancio 2021

**Auxilium Vitae Volterra Spa**  
**Centro Clinico Multispecialistico**

Borgo San lazzaro 5  
56048 **Volterra** (Pisa)

Capitale Sociale € 3.408.148 i.v.  
CF e P.IVA 01470000504  
CCIAA Pisa n. 5790/1999

tel 0588 070669  
fax 0588 070270  
Info@riabilitazione-volterra.it

[www.auxiliumvitae.it](http://www.auxiliumvitae.it)

**AUXILIUM VITAE VOLTERRA SPA****Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VOLTERRA
<b>Codice Fiscale</b>	01470000504
<b>Numero Rea</b>	PISA130416
<b>P.I.</b>	01470000504
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.406.157,94 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861020
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	Azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2021

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	381.822	436.506
7) Altre	61.274	70.037
Totale immobilizzazioni immateriali	443.096	506.543
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	2.781.179	2.781.179
2) Impianti e macchinario	58.957	63.784
3) Attrezzature industriali e commerciali	263.449	283.021
4) Altri beni	84.163	87.321
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	8.250	0
Totale immobilizzazioni materiali	3.195.998	3.215.305
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	9.038	9.038
Totale partecipazioni (1)	9.038	9.038
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	9.038	9.038
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.648.132</b>	<b>3.730.886</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	38.054	40.208
Totale rimanenze	38.054	40.208
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	37.482	25.431
Totale crediti verso clienti	37.482	25.431
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.879.255	3.180.843
Totale crediti verso controllanti	1.879.255	3.180.843
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	404.114	386.558
Totale crediti tributari	404.114	386.558
5-ter) Imposte anticipate	147.637	132.333
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	107.701	0
Totale crediti verso altri	107.701	0
Totale crediti	2.576.189	3.725.165
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) Depositi bancari e postali	447.155	1.065.413
3) Danaro e valori in cassa	558	473
Totale disponibilità liquide	447.713	1.065.886
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.061.956</b>	<b>4.831.259</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>920.526</b>	<b>875.776</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>7.630.614</b>	<b>9.437.921</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	3.406.158	3.406.158
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.946	16.099
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	259.513	268.065
Varie altre riserve	62.654	0
Totale altre riserve	322.167	268.065
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.345	56.949
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.782.616</b>	<b>3.747.271</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	20.871	7.731
4) Altri	1.020.047	1.147.507
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>1.040.918</b>	<b>1.155.238</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>277.085</b>	<b>265.480</b>
<b>D) DEBITI</b>		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	610.895	566.467
Totale debiti verso fornitori (7)	610.895	566.467
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	700.447	2.054.380
Totale debiti verso controllanti (11)	700.447	2.054.380
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	139.716	187.357
Totale debiti tributari (12)	139.716	187.357
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	295.749	296.908
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	295.749	296.908
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	398.274	847.286
Totale altri debiti (14)	398.274	847.286
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>2.145.081</b>	<b>3.952.398</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>384.914</b>	<b>317.534</b>

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>7.630.614</b>	<b>9.437.921</b>
-----------------------	------------------	------------------

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.457.006	10.425.660
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	181.299	96.386
Totale altri ricavi e proventi	181.299	96.386
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>10.638.305</b>	<b>10.522.046</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	890.207	834.364
7) Per servizi	1.777.395	1.575.112
8) Per godimento di beni di terzi	683.556	658.501
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	5.137.818	4.934.159
b) Oneri sociali	1.468.765	1.489.876
c) Trattamento di fine rapporto	391.244	363.088
e) Altri costi	6.592	4.589
Totale costi per il personale	7.004.419	6.791.712
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.448	63.738
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93.668	172.650
Totale ammortamenti e svalutazioni	157.116	236.388
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.154	-1.342
12) Accantonamenti per rischi	0	150.000
14) Oneri diversi di gestione	76.007	255.826
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>10.590.854</b>	<b>10.500.561</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>47.451</b>	<b>21.485</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2.313	4.347
Totale proventi diversi dai precedenti	2.313	4.347
Totale altri proventi finanziari	2.313	4.347
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	1.386	365
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.386	365
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>927</b>	<b>3.982</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>48.378</b>	<b>25.467</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

Imposte correnti	15.666	0
Imposte differite e anticipate	-2.633	-31.482
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.033	-31.482
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>35.345</b>	<b>56.949</b>

### RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	35.345	56.949
Imposte sul reddito	13.033	(31.482)
Interessi passivi/(attivi)	(927)	(3.982)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>47.451</b>	<b>21.485</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	150.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	157.116	236.388
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<b>157.116</b>	<b>386.388</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>204.567</b>	<b>407.873</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.154	(1.342)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(12.051)	3.344
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	44.428	30.722
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(44.750)	(66.884)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	67.380	86.087
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(691.081)	(336.777)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<b>(633.920)</b>	<b>(284.850)</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(429.353)</b>	<b>123.023</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	927	3.982

(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(115.385)	(822.987)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(114.458)	(819.005)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(543.811)	(695.982)
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(74.361)	(174.759)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(1)	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(74.362)	(174.759)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(3.642)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(3.642)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(618.173)	(874.383)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.065.413	1.939.290
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	473	979
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.065.886	1.940.269
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	447.155	1.065.413

---

Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	558	473
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	447.713	1.065.886
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

### PREMESSA

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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

### 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:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

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 immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

#### **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, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

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, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

**Servizi Sanitari:**

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 8%

Attrezzatura generica: 25%

Attrezzatura specifica: 12,5%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- costruzioni leggere: 10%

**Servizi Alberghieri:**

Fabbricati: 3%

Impianti generici: 8%

Impianti specifici: 12%

Attrezzature: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

**Note sull'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'**

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dalla L 25 febbraio 2022, n.15, la società si è avvalsa, per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo dell'immobile denominato come "foresteria", attualmente oggetto di locazione.

L'ammortamento sospeso è di complessivi € 75.323,72 pari all'intero importo previsto per l'anno 2021. La

sospensione ha richiesto come suggerito dal documento di ricerca della Fondazione Nazionale dei Commercialisti emanato a Marzo 2021 la creazione di un Fondo imposte differite per un importo di € 12.669,50 corrispondente all'effetto fiscale dell'ammortamento civilistico sospeso e un accantonamento a riserva vincolata per il restante importo di 62.654,50.

La quota sospesa di ammortamento sarà recuperata alla fine della vita utile del bene quindi nell'esercizio 2050 attraverso uno slittamento di un anno del periodo di ammortamento del bene.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

#### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

#### ***Partecipazioni non immobilizzate***

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

### **Titoli di debito**

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

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

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

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo

ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, 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, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

### ***Crediti tributari e attività 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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **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.

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

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

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

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

### **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.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

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).

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

### **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**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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 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.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 443.096 (€ 506.543 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni i immateriali	Totale immobilizzazioni i immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	81.048	1.256.289	137.887	1.475.224
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	81.048	819.783	67.850	968.681
<b>Valore di bilancio</b>	0	436.506	70.037	506.543
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	54.685	8.763	63.448
<b>Altre variazioni</b>	0	1	0	1
<b>Totale variazioni</b>	0	-54.684	-8.763	-63.447
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	81.048	1.256.289	137.887	1.475.224
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	81.048	874.467	76.613	1.032.128
<b>Valore di bilancio</b>	0	381.822	61.274	443.096

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

##### **Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 61.274 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	manutenzioni su beni di terzi	70.037	-8.763	61.274
<b>Totale</b>		70.037	-8.763	61.274

##### **Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"**

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta la

composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

**Composizione dei costi di impianto e ampliamento:**

La composizione dei costi di impianto e ampliamento è pari a 0.

**Composizione dei costi di sviluppo:**

La composizione dei costi di sviluppo è pari a 0.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.195.998 (€ 3.215.305 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.036.279	379.750	3.070.575	1.287.113	0	7.773.717
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	255.100	315.966	2.787.554	1.199.792	0	4.558.412
<b>Valore di bilancio</b>	2.781.179	63.784	283.021	87.321	0	3.215.305
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	2.564	121.537	30.607	8.250	162.958
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	1.155	71.744	15.698	0	88.597
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	6.234	69.365	18.069	0	93.668
<b>Altre variazioni</b>	0	-2	0	2	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	-4.827	-19.572	-3.158	8.250	-19.307
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.036.279	381.159	3.120.368	1.302.021	8.250	7.848.077
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	255.100	322.202	2.856.919	1.217.858	0	4.652.079
<b>Valore di bilancio</b>	2.781.179	58.957	263.449	84.163	8.250	3.195.998

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 84.163 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	macchine elettroniche ufficio	21.856	-5.293	16.563
	mobili e arredi	46.732	5.035	51.767
	costruzioni leggere	6.205	-717	5.488
	mobili arredi foresteria	11.378	-1.751	9.627
	mobili arredi respirat.	1.150	-431	719
<b>Total e</b>		87.321	-3.157	84.164

### **Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso**

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
<b>Impianti e macchinario</b>	61.623
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	82.996
<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	92.931
<b>Totale</b>	237.550

### **Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta**

Non ci sono stati acquisti a titolo gratuito o di permuta.

### **Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)**

Non ci sono stati beni per cui sono stati ricevuti contributi pubblici.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Non sono presenti nell'esercizio operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 9.038 (€ 9.038 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		

<b>Costo</b>	9.038	9.038
<b>Valore di bilancio</b>	9.038	9.038
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	9.038	9.038
<b>Valore di bilancio</b>	9.038	9.038

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### Partecipazioni in imprese controllate

Non sono detenute partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

### Partecipazioni in imprese collegate

Non sono detenute partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Non sono presenti crediti immobilizzati, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile nell'anno:

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti nell'anno crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

### Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, non sono presenti immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value:

	<b>Descrizione</b>	<b>Valore contabile</b>	<b>Fair Value</b>
	Consorzio Metis	9.038	9.038
<b>Totale</b>		9.038	9.038

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 38.054 (€ 40.208 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	40.208	-2.154	38.054
<b>Totale rimanenze</b>	40.208	-2.154	38.054

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.576.189 (€ 3.725.165 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	75.352	0	75.352	37.870	37.482
<b>Verso controllanti</b>	1.879.255	0	1.879.255	0	1.879.255
<b>Crediti tributari</b>	404.114	0	404.114		404.114
<b>Imposte anticipate</b>			147.637		147.637
<b>Verso altri</b>	107.701	0	107.701	0	107.701
<b>Totale</b>	2.466.422	0	2.614.059	37.870	2.576.189

Tra i crediti verso altri è compreso un credito di € 91.191 verso la Regione Toscana, riconosciuto in seguito all'accoglimento della richiesta della Società di essere inclusa nell'elenco delle aziende destinatarie del 50% dei maggiori costi sostenuti nell'anno 2020 a seguito dell'applicazione del nuovo CCNL del comparto della sanità privata.

**Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti 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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.431	12.051	37.482	37.482	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.180.843	-1.301.588	1.879.255	1.879.255	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	386.558	17.556	404.114	404.114	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	132.333	15.304	147.637			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	107.701	107.701	107.701	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.725.165</b>	<b>-1.148.976</b>	<b>2.576.189</b>	<b>2.428.552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Crediti - Ripartizione per area geografica**

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

Area geografica	Totale			
	Italia	Unione Europea	Paesi Extra-UE	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	37.482	37.482	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.879.255	1.879.255	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	404.114	404.114	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	147.637	147.637	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	107.701	107.701	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.576.189</b>	<b>2.576.189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Crediti - Operazioni con retrocessione a termine**

Non sono presenti in bilancio crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

**Attività finanziarie**

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

**Partecipazioni in imprese controllate**

Non sono presenti nell'esercizio partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

**Partecipazioni in imprese collegate**

Non sono presenti partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 447.713 (€ 1.065.886 nel precedente esercizio).

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	1.065.413	-618.258	447.155
Denaro e altri valori in cassa	473	85	558
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.065.886</b>	<b>-618.173</b>	<b>447.713</b>

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 920.526 (€ 875.776 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	875.776	44.750	920.526
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>875.776</b>	<b>44.750</b>	<b>920.526</b>

**Composizione dei ratei attivi:**

I Ratei sono relativi a compensi maturati per prestazioni sanitarie svolte nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 su degenti della struttura e che saranno fatturate e rimosse una volta avvenute le dimissioni dei pazienti.

	Descrizione	Importo
--	-------------	---------

	rettifica ricavi sospesi degenti	920.526
<b>Total e</b>		920.526

### Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti nell'esercizio oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile:

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si segnala che non sono state eseguite rivalutazioni monetarie ed economiche.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.782.616 (€ 3.747.271 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	3.406.158	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	16.099	0	0	2.847
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	268.065	0	0	54.102
<b>Varie altre riserve</b>	0	0	0	62.654
<b>Totale altre riserve</b>	268.065	0	0	116.756
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	56.949	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	3.747.271	0	0	119.603

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	0		3.406.158
<b>Riserva legale</b>	0	0		18.946
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	62.654	0		259.513
<b>Varie altre riserve</b>	0	0		62.654
<b>Totale altre riserve</b>	62.654	0		322.167
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	56.949	0	35.345	35.345
<b>Totale Patrimonio netto</b>	119.603	0	35.345	3.782.616

	Descrizione	Importo
	Riserva di utili vincolata l. 126/2020 art. 60 c. 7 bis e quater	62.654
<b>Totale</b>		62.654

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto: Si segnala che il 7 Luglio 2020 con Atto del Notaio Mancioppi la società ha provveduto al corretto arrotondamento delle quote di capitale possedute da ciascun socio, riducendo il Capitale sociale a € 3.406.157,94 con imputazione della differenza a Fondo di Riserva Legale:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
<b>Capitale</b>	3.408.148	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	8.578	0	0	5.531
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	162.976	0	0	105.089
<b>Totale altre riserve</b>	162.976	0	0	105.089
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	110.620	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	3.690.322	0	0	110.620

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	0	-1.990		3.406.158
<b>Riserva legale</b>	0	1.990		16.099
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		268.065
<b>Totale altre riserve</b>	0	0		268.065
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	110.620	0	56.949	56.949
<b>Totale Patrimonio netto</b>	110.620	0	56.949	3.747.271

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
<b>Capitale</b>	3.406.158	Apporto soci		0	0	0

<b>Riserva legale</b>	18.946			18.946	0	0
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	259.513			259.513	0	0
<b>Varie altre riserve</b>	62.654	Accantonamento ex. Art. 60 l. 126/2020 per sospensione ammortamenti foresteria dell'anno 2021	Riserva vincolata fino all'ultimo anno di ammortamento civilistico previsto per l'esercizio 2050	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	322.167			259.513	0	0
<b>Totale</b>	3.747.271			278.459	0	0
<b>Residua quota distribuibile</b>				278.459		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>						

	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	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	Riserva vincolata fino all'ultimo anno di ammortamento civilistico previsto per l'esercizio 2050	62.654		vincolata fino all'ammortamento civilistico previsto per il 2050	0	0	0	
<b>Totale</b>		62.654						

### Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile si specifica che non sono presenti riserve per copertura dei flussi finanziari attesi nell'esercizio.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### Riserve di rivalutazione

Non è stata presente nessuna riserva di rivalutazione.

### Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
<b>Ammontare teorico della riserva indisponibile</b>	62.654	0
<b>Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)</b>	0	0
<b>Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve</b>	0	0
<b>Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi</b>	0	0

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.040.918 (€ 1.155.238 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	7.731	0	1.147.507	1.155.238
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0	13.140	0	0	13.140
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	0	0	127.460	127.460
<b>Totale variazioni</b>	0	13.140	0	-127.460	-114.320
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	20.871	0	1.020.047	1.040.918

A complemento delle informazioni fornite sui Fondi per Rischi ed oneri si fa presente che a fine 2021 lo stesso risulta pari a € 1.020.047. La costituzione di questo Fondo è giustificata in ragione della copertura di costi per responsabilità civile per i quali l'azienda ha deciso di non stipulare un'Assicurazione dedicata, l'importo accantonato è stimato congruo in base ai contenziosi in corso e all'importo complessivamente accantonato negli anni.

Il Fondo Rischi, per responsabilità civile è stato utilizzato nel 2021 per coprire risarcimenti di € 127.460 per sinistri verificatisi nell'anno. Al 31/12/2020.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 277.085 (€ 265.480 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	265.480
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	11.605
<b>Totale variazioni</b>	11.605
Valore di fine esercizio	277.085

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.145.081 (€ 3.952.398 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	566.467	44.428	610.895
Debiti verso controllanti	2.054.380	-1.353.933	700.447
Debiti tributari	187.357	-47.641	139.716
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	296.908	-1.159	295.749
Altri debiti	847.286	-449.012	398.274
<b>Totale</b>	<b>3.952.398</b>	<b>-1.807.317</b>	<b>2.145.081</b>

## Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti 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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	566.467	44.428	610.895	610.895	0	0
Debiti verso controllanti	2.054.380	-1.353.933	700.447	700.447	0	0
Debiti tributari	187.357	-47.641	139.716	139.716	0	0
Debiti verso istituti di	296.908	-1.159	295.749	295.749	0	0

<b>previdenza e di sicurezza sociale</b>						
<b>Altri debiti</b>	847.286	-449.012	398.274	398.274	0	0
<b>Totale debiti</b>	3.952.398	-1.807.317	2.145.081	2.145.081	0	0

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	<b>Totale</b>			
<b>Area geografica</b>		Italia	Unione Europea	Paesi Extra-UE
<b>Debiti verso fornitori</b>	610.895	610.895	0	0
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	700.447	700.447	0	0
<b>Debiti tributari</b>	139.716	139.716	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	295.749	295.749	0	0
<b>Altri debiti</b>	398.274	398.274	0	0
<b>Debiti</b>	2.145.081	2.145.081	0	0

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	610.895	610.895
<b>Debiti verso controllanti</b>	700.447	700.447
<b>Debiti tributari</b>	139.716	139.716
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	295.749	295.749
<b>Altri debiti</b>	398.274	398.274
<b>Totale debiti</b>	2.145.081	2.145.081

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

### Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis

del codice civile.

### Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società, non ha attivato alcuna operazione di ristrutturazione del debito.

Qui di seguito sono riportate le informazioni previste dalla Guida OIC 6, attraverso la suddivisione del debito in funzione della natura del creditore:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	610.895	610.895	0	100,00
Debiti verso imprese controllanti	0	0	700.447	700.447	0	100,00
Debiti tributari	0	0	139.716	139.716	0	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	295.749	295.749	0	100,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.746.807</b>	<b>1.746.807</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 384.914 (€ 317.534 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	307.823	62.468	370.291
Risconti passivi	9.711	4.912	14.623
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>317.534</b>	<b>67.380</b>	<b>384.914</b>

#### Composizione dei ratei passivi:

I ratei sono relativi alle ferie e permessi maturati, ma non ancora goduti dai dipendenti alla chiusura dell'esercizio relativo al presente bilancio.

I risconti passivi sono originati dai contributi in C/impianti ricevuti in seguito al "Credito imposta Investimenti" previsti nelle Leggi 160/2019 e 178/2020.

	Descrizione	Importo
	ratei passivi personale dipendente	307.823
<b>Total e</b>		<b>307.823</b>

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	R. Neurologica	2.427.944
	R. Cardiologica	946.713
	R. Unità di risveglio	3.115.630
	R. Respiratoria	3.369.176
	Servizi ASL	29.493
	SAIA	568.050
<b>Total e</b>		10.457.006

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	10.457.006
	Unione Europea	0
	Paesi Extra-UE	0
<b>Total e</b>		10.457.006

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 181.299 (€ 96.386 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	28.927	-14.922	14.005
<b>Altri</b>			
<b>Proventi immobiliari</b>	18.000	-9.750	8.250
<b>Rimborsi spese</b>	17.951	21.452	39.403
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	31.303	-5.396	25.907
<b>Altri ricavi e proventi</b>	29.132	78.607	107.739
<b>Totale altri</b>	96.386	84.913	181.299
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	96.386	69.991	181.299

## Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio ricevuti dallo stato sono relativi al contributo Sanificazione 2021 previsto dall'art. 32 del DL 73/2021 "sostegni bis" e l'importo accordato ma non utilizzato nel 2021 è pari a € 12.307.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.777.395 (€ 1.575.112 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	31.380	-2.479	28.901
Lavorazioni esterne	1.123.236	5.617	1.128.853
Spese di manutenzione e riparazione	146.174	-32.315	113.859
Servizi e consulenze tecniche	24.999	478	25.477
Compensi a sindaci e revisori	39.795	-13.150	26.645
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	0	3.779	3.779
Pubblicità	0	1.220	1.220
Spese e consulenze legali	22.648	-14.596	8.052
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	16.473	-2.296	14.177
Spese telefoniche	16.445	-146	16.299
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	726	-7	719
Assicurazioni	3.977	773	4.750
Altri	149.259	255.405	404.664
<b>Totale</b>	<b>1.575.112</b>	<b>202.283</b>	<b>1.777.395</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 683.556 (€ 658.501 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	602.356	-921	601.435
Altri	56.145	25.976	82.121
<b>Totale</b>	<b>658.501</b>	<b>25.055</b>	<b>683.556</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 76.007 (€ 255.826 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>ICI/IMU</b>	18.645	0	18.645
<b>Diritti camerali</b>	0	685	685
<b>Abbonamenti riviste, giornali ...</b>	260	-70	190
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	179.863	-178.807	1.056
<b>Altri oneri di gestione</b>	57.058	-1.627	55.431
<b>Totale</b>	255.826	-179.819	76.007

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si evidenzia che non sono presenti proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari".

### Utili e perdite su cambi

Non sono presenti utili e perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati.

## RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale

<b>IRES</b>	0	0	9.039	21.447	
<b>IRAP</b>	15.666	0	3.631	-6.144	
<b>Totale</b>	15.666	0	12.670	15.303	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	Disallineamento ammortamenti fiscali e civilistici l. 126/2020	0	75.324	75.324	12,00	9.039	0	0

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	compensi spettanti agli amministratori non pagati	497	-497	0	2,40	-12	4,82	-24

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	variazioni ricavi degenti	875.776	44.750	920.526	2,40	-1.074	0	0
	Accantonamento netto F.do Rischi Aziendale e Respons. Civile	1.147.507	-127.460	1.020.047	2,40	-3.059	4,82	-6.144

	<b>IRES</b>	<b>IRAP</b>
--	-------------	-------------

<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-113.942	-12.045
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-12.408	9.774
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-126.350	-2.271

	Esercizio corrente - Ammontare	Esercizio corrente - Aliquota fiscale	Esercizio corrente - Imposte anticipate rilevate	Esercizio precedente - Ammontare	Esercizio precedente - Aliquota fiscale	Esercizio precedente - Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali:</b>						
dell'esercizio	213.262			728.467		
di esercizi precedenti	1.863.164			1.134.697		
<b>Totale perdite fiscali</b>	2.076.426			1.863.164		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	941.729	12,00	113.007	728.467	12,00	87.416

## ALTRE INFORMAZIONI

### 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
Impiegati	175
Operai	1
<b>Totale Dipendenti</b>	176

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi	26.645

### Compensi ai revisore legale

In merito a quanto richiesto ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile si specifica che i compensi relativi alla revisione legale è per il bilancio 2021 pari a € 7.280..

### Categorie di azioni emesse dalla società

Per informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, si precisa che nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 non ha emesso azioni.

### Titoli emessi dalla società

Per quanto riguarda le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile relativamente ai titoli emessi dalla società si precisa che non sono stati emessi nell'esercizio.

### Strumenti finanziari

Per informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile agli strumenti finanziari emessi dalla società si precisa che non sono stati emessi nell'esercizio.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non esistono garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

La società è controllata, come già specificato, dalla azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest e, con lo stesso Ente, effettua operazioni sia attive che passive. In particolare, per quanto riguarda le operazioni attive, la società fornisce alla controllante servizi di riabilitazione cardiologica, neurologica e respiratoria. E'

da precisare inoltre che Auxilium Vitae Volterra S.p.A. riscuote dalla azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest, oltre alle suddette prestazioni effettuate direttamente ai residenti nel territorio della controllante, anche le prestazioni di servizi effettuate per tutti i degenti residenti nelle altre ASL della Regione e anche per quelle fatte a residenti fuori Regione Toscana.

Per quanto riguarda le operazioni passive la società riceve prestazioni di servizi da parte della azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest quali ad esempio: servizio di farmacia, servizio di formazione, servizio di accreditamento, servizio CUP, servizi relativi a forniture varie.

La società inoltre utilizza in locazione immobili di proprietà della controllante, oltre ad un altro fabbricato conferito dalla azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest in diritto d'uso e un altro in comodato.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Strumenti finanziari derivati**

La società non possiede strumenti finanziari derivati richieste ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della azienda USL sanitaria Toscana Nord Ovest.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento. Al fine di rendere un'esposizione più chiara dei dati tabellari si segnala che i risultati dell'ultimo bilancio, approvato nell'anno 2021, sono relativi all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020.

	<b>Ultimo esercizio</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	25/10/2021	05/10/2020
<b>A) Crediti verso soci per</b>	0	0

<b>versamenti ancora dovuti</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>	766.378.974	791.711.895
<b>C) Attivo circolante</b>	990.502.114	1.008.919.936
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	136.313	108.243
<b>Totale attivo</b>	1.757.017.401	1.800.740.074
<b>A) Patrimonio Netto</b>		
<b>Capitale sociale</b>	1.947.083	1.433.443
<b>Riserve</b>	505.801.181	432.404.756
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-31.243.816	567.523
<b>Totale patrimonio netto</b>	476.504.448	434.405.722
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	91.026.694	74.686.237
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	14.104.622	14.420.061
<b>D) Debiti</b>	1.174.948.609	1.276.742.487
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	433.028	485.568
<b>Totale passivo</b>	1.757.017.401	1.800.740.075

	<b>Ultimo esercizio</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>	25/10/2021	05/10/2020
<b>A) Valore della produzione</b>	2.657.140.117	2.613.879.877
<b>B) Costi della produzione</b>	2.613.615.262	2.543.215.815
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	-5.631.905	-6.736.679
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	-18.186.980	-18.298.102
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	50.949.786	46.196.804
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-31.243.816	-567.523

### Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

	<b>Soggetto erogante</b>	<b>Contributo ricevuto</b>	<b>Causale</b>
n.1	Agenzia delle Entrate	€ 12.307,00	Contributo Sanificazione 2021 previsto dall'art. 32 del DL 73/2021 "sostegni bis"

si informa che gli altri aiuti soggetti ad obbligo di pubblicazione sono presenti nel Registro Nazionale Aiuti di Stato sezione trasparenza (RNA).

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato

d'esercizio pari a 35.345 come segue:

Riserva Legale: € 1.767

Riserva Straordinaria: € 33.578.

### **L'Amministratore Unico**

STELLA ALFONSO

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

**AUXILIUM VITAE VOLTERRA S.p.A.**

Sede in 56048 Volterra (PI) – Borgo San Lazzaro, 5  
Capitale sociale Euro 3.406.157,94 i.v.  
Iscritta al Registro delle Imprese di Pisa al n. 01470000504, R.E.A. n. 130416  
Codice fiscale e Partita IVA 01470000504

Soggetta alla direzione e coordinamento da parte di  
Azienda USL Toscana Nord Ovest con sede in Pisa

**Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021****Relazione sulla Gestione****Introduzione**

---

Signori Azionisti,

AUXILIUM VITAE VOLTERRA S.p.A. ha chiuso l'esercizio 2021 con un **risultato economico positivo di € 35.345** dopo avere effettuato ammortamenti e svalutazioni per € 157.116. L'esercizio 2021 è stato caratterizzato da una leggera crescita dei ricavi rispetto all'esercizio precedente, risultati pari ad €10.638.305 rispetto al dato dell'esercizio 2020 che ammontava ad € 10.522.046, con una variazione di € 116.259.

La Società si è avvalsa della dilazione a 180 giorni del termine per l'approvazione del bilancio prevista dall'art. 2364 del codice civile e dall'art. 10, 2° comma dello Statuto, posto che l'oggetto dell'attività, strettamente interconnesso alle dinamiche in materia sanitaria a livello regionale e di area vasta, hanno reso necessario tale differimento dei termini.

Di seguito si illustrano i principali elementi che hanno contraddistinto l'esercizio 2021, all'interno di un arco temporale di gestione doverosamente più ampio.

I risultati dimostrano una gestione coerente rispetto alle previsioni illustrate ai Soci. I risultati sono in linea con le aspettative e l'andamento economico aziendale è in equilibrio.

Il trend di risultati positivi di Bilancio, con l'eventuale approvazione del presente 2021, porta a sette anni continuativi i risultati di tenuta economica della Società.

Tutto ciò nonostante la mole di **elementi negativi** che si sono manifestati in questi anni, che di seguito vengono delineati sinteticamente come punti:

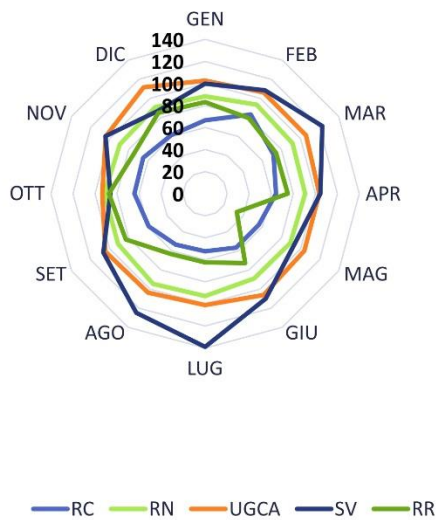
- da un regime praticamente monopolista di Auxilium Vitae -quanto meno sul territorio di competenza- allo stato attuale, praticamente siamo in una situazione di libero mercato;
- le tariffe in vigore risalgono al 2007. Quali gli elementi inflattivi e l'aumento dei costi del periodo (soprattutto in quest'ultimo anno) sono sotto gli occhi di tutti;
- un rinnovo del CCNL che accresce i costi su base annua di circa € 500.000: ben sapendo che un tale appetimento economico non produce alcun effetto sulla produzione;
- sempre sul lato del fattore lavoro, il target di Auxilium Vitae, andandosi a rapportare a casistiche di clinica riabilitativa altamente critiche e fortemente complesse, richiede un maggior apporto di personale e di una loro qualificazione rispetto al primo periodo di gestione;
- sempre nel fattore lavoro prevale -inoltre- la conosciuta difficoltà di reperire soprattutto medici da far venire a Volterra, acuita in quest'ultimo scorcio temporale da una criticità che è diventata generale anche per gli ospedali pubblici;
- il budget che viene individuato come tetto massimo fatturabile da Auxilium Vitae è fermo da molti anni;
- la conosciuta difficile situazione geografica e stradale di Volterra è decisamente un altro importante punto a sfavore;
- la nota, pesante, difficoltà di lavorare in spazi molto ristretti ed in condizioni modestissime di comfort alberghiero.

Come sappiamo partendo da tali elementi negativi sono state di contro disposte nel corso di questi ultimi otto anni una serie di **misure strategiche** tese a conquistarsi un mercato di una clinica riabilitativa di alta qualificazione. I punti salienti vengono anch'essi sinteticamente evidenziati:

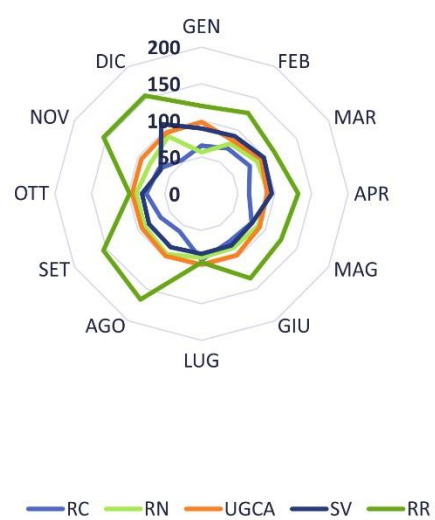
- riorganizzazione del target di Auxilium Vitae e relativa coerente riorganizzazione;
  - riqualificazione del personale;
  - coerenti e mirati investimenti tecnologici, non di grossa portata (se non in qualche occasione), ma continui per quanto i Bilanci potessero permettere;
  - forte spinta all'integrazione e dei rapporti professionali: siamo passati da pochissimi rapporti convenzionali agli attuali 45, primo fra tutti la Scuola Superiore Sant'Anna e Toscana Life Sciences;
  - creata una Fondazione di Ricerca, nella convinzione che lo sforzo sulla ricerca di clinica applicata, producesse un indubbio innalzamento della qualità che si riversa sul servizio sanitario che esprimiamo;
  - lo sviluppo di nuovi pressoché esclusivi ambiti di attività, nello sforzo di distinguersi per costituire un qualificato riferimento a livello di Regione Toscana, anche attraverso la necessaria modificazione di destinazione dei posti letto;
  - da una iniziale negazione assoluta di inserirsi nei servizi ESTAR, si è reso possibile un progressivo coinvolgimento fino ad arrivare alla copertura complessiva: con il primo di gennaio di quest'anno anche l'acquisto dei farmaci e dispositivi medici viene svolto direttamente con ESTAR. Non secondario anche l'inserimento in CONSIP (notoriamente indirizzato alle istituzioni pubbliche) utilizzato per quanto non presente in ESTAR;
  - di potenziale elevato valore il rapporto convenzionale con la Sede Centrale di INAIL che si sta tentando di instaurare, visto l'interesse del nuovo Direttore generale Centrale. Ciò potrebbe consentire che Auxilium Vitae diventi l'interlocutore in Area Centro-Nord Italia per il percorso "gravi traumi" come da protocollo della Regione Toscana;
  - in settembre di quest'anno, come meglio tratteggiato in successivo passaggio di questa Relazione, si avvia l'attività di Auxilium Sport Lab essenzialmente destinato all'effettuazione di test innovativi destinati a sportivi (compreso i paraolimpici) ed a persone comuni. Il tutto con la collaborazione della Scuola Superiore sant'Anna di Pisa;
  - la costante propensione a lavorare nel massimo dell'integrazione possibile su progetti di comune interesse con la USL Toscana Nordovest, in particolare coinvolgendo il P.O. di Volterra.
- Certo, il Dirigente del Dipartimento Area Sud della Riabilitazione della AUSL Toscana Nordovest sembra avere tutt'altre idee su cosa dovrebbe fare Auxilium Vitae, sulla sua destinazione: ma la speranza di un cambiamento di valutazione non può essere abbandonata;
- gratificanti i riconoscimenti sulla nostra struttura. Plimsoll (Società di ranking internazionale) ha riqualificato Auxilium Vitae di ben 203 posizioni in questi ultimi otto anni, su un campione osservato di 500 strutture ospedaliere;
  - l'Istituto Superiore di Sanità, tre anni fa, ha annoverato Auxilium Vitae tra le tre migliori sperimentazioni gestionali in Italia;
  - rappresentazioni grafiche sugli andamenti dei fattori di produzione 2014-2021. Nell'ultimo grafico vengono in particolare evidenziati i principali fattori di spesa aggiuntivi, dovuti alle necessità a contrastare gli effetti covid.

# Indicatore performance

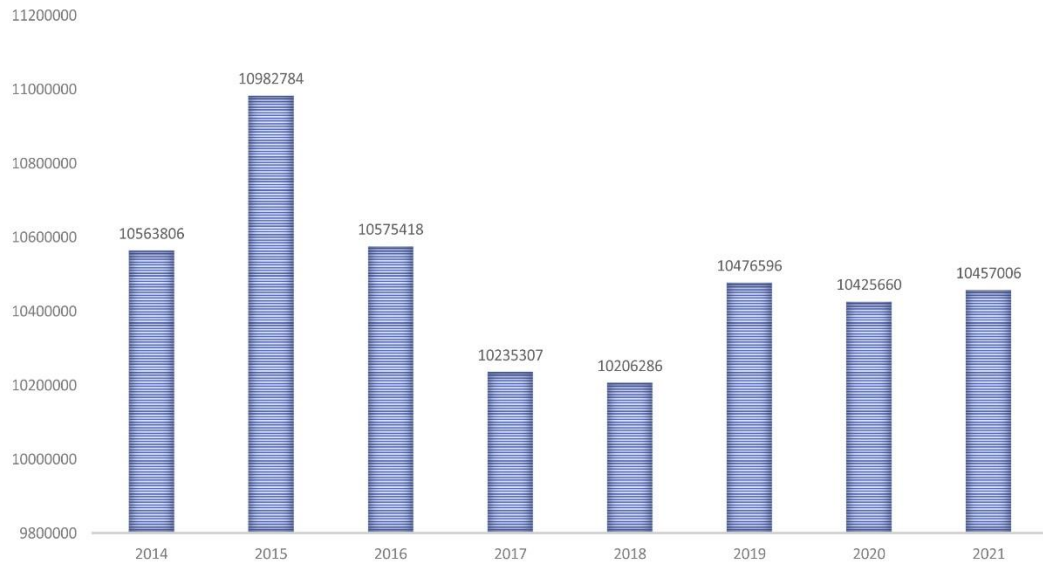
2014



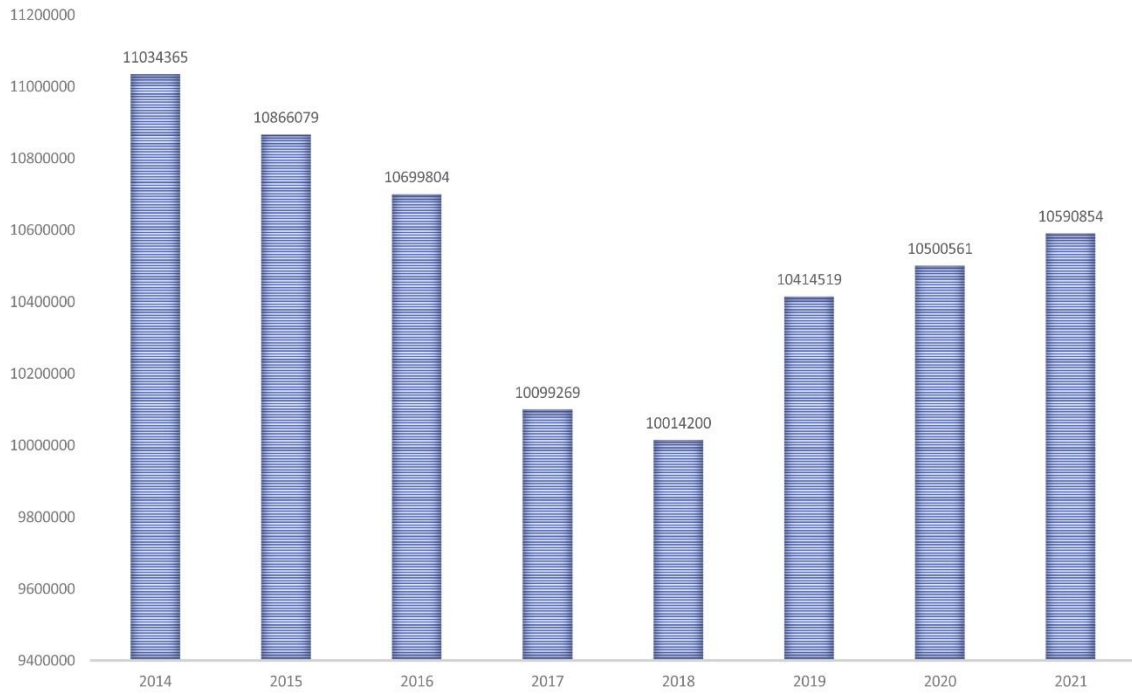
2021



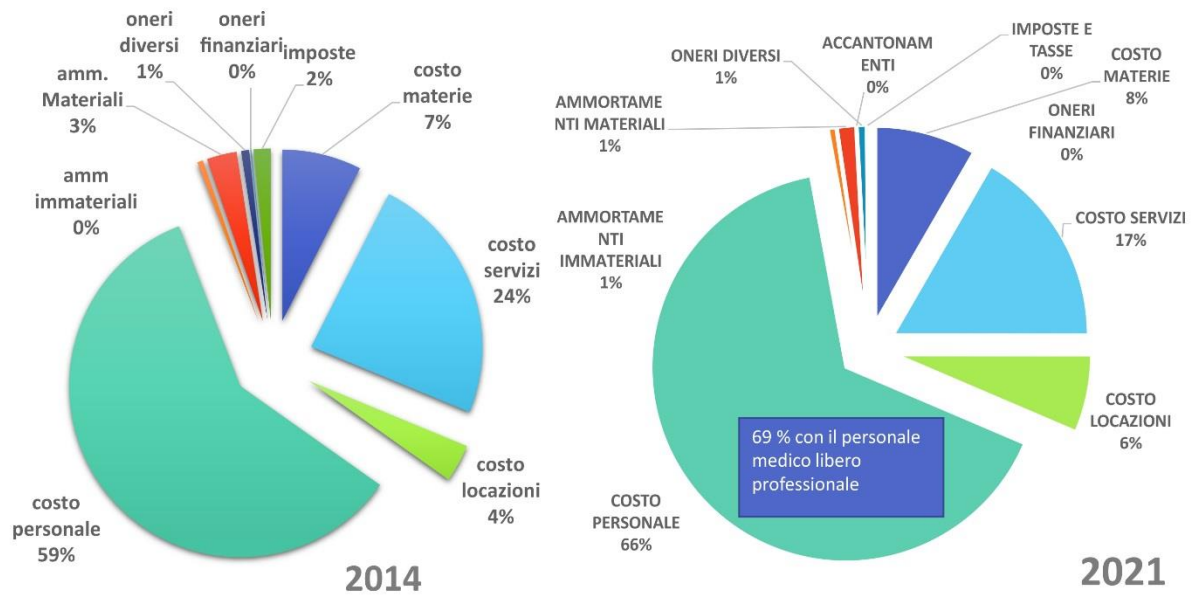
### VALORE DELLA PRODUZIONE



### COSTI

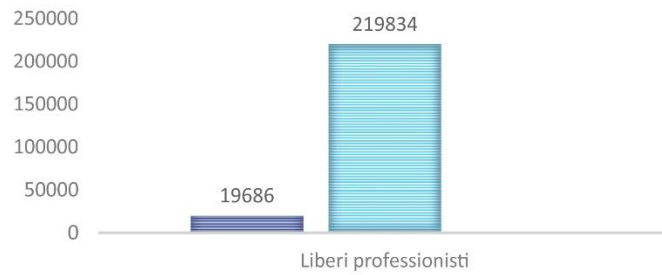


# Suddivisione Costi





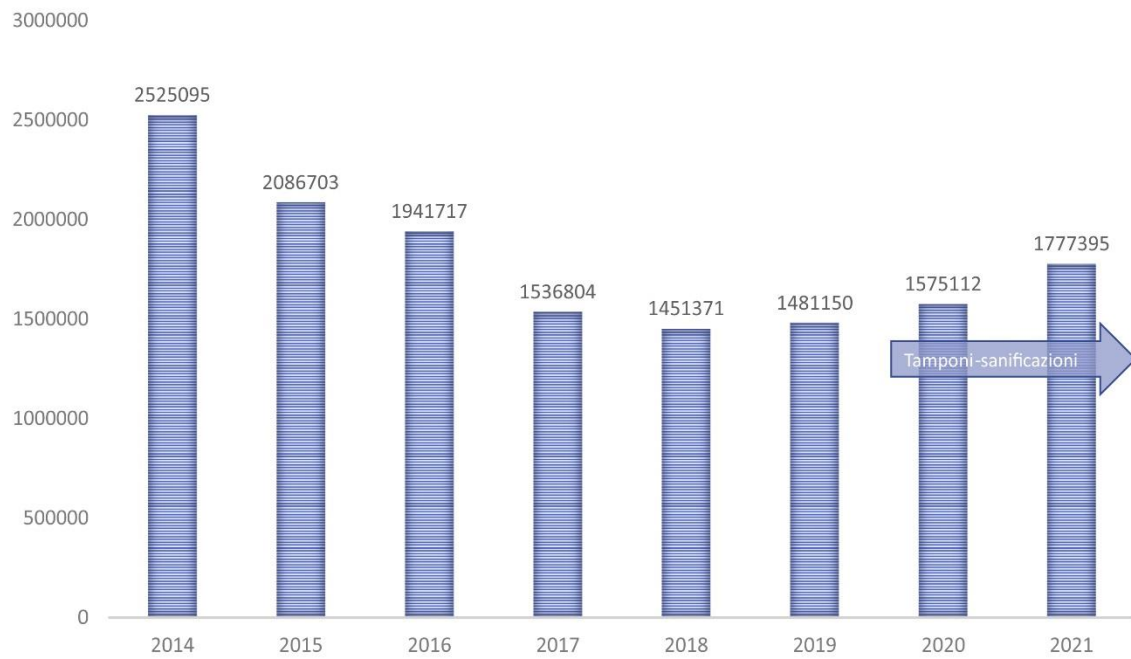
### INCIDENZA COSTO PERSONALE LIBERO PROFESSIONALE



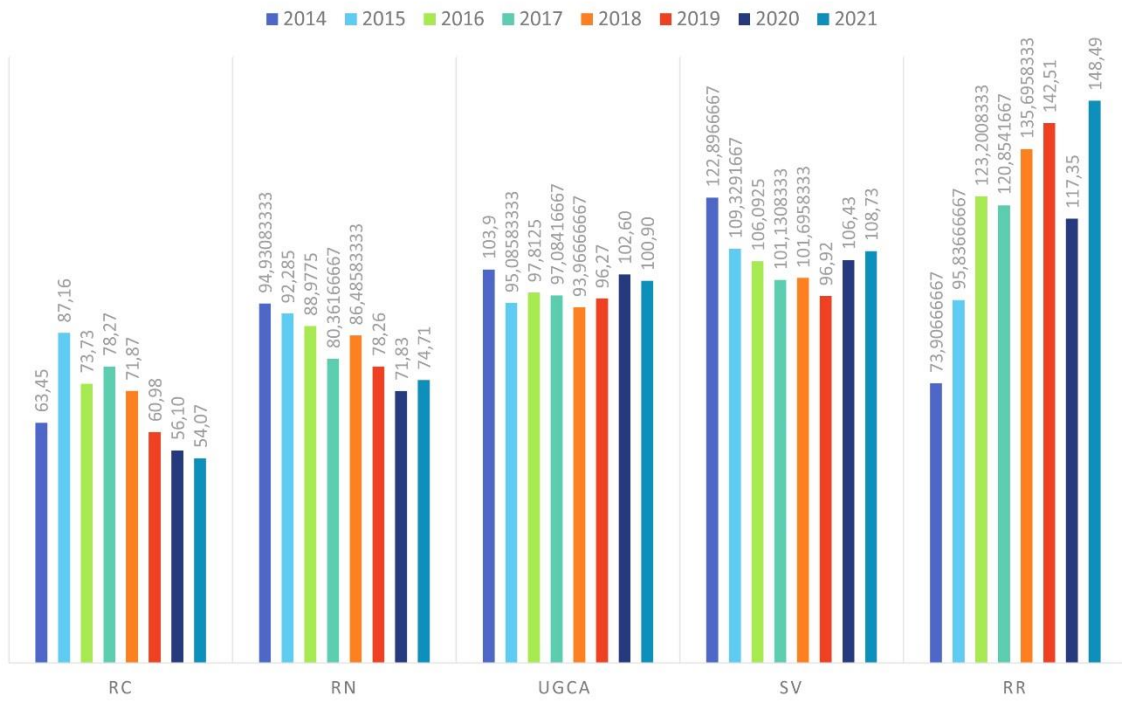
## EVOLUZIONE COSTO MATERIE PRIME



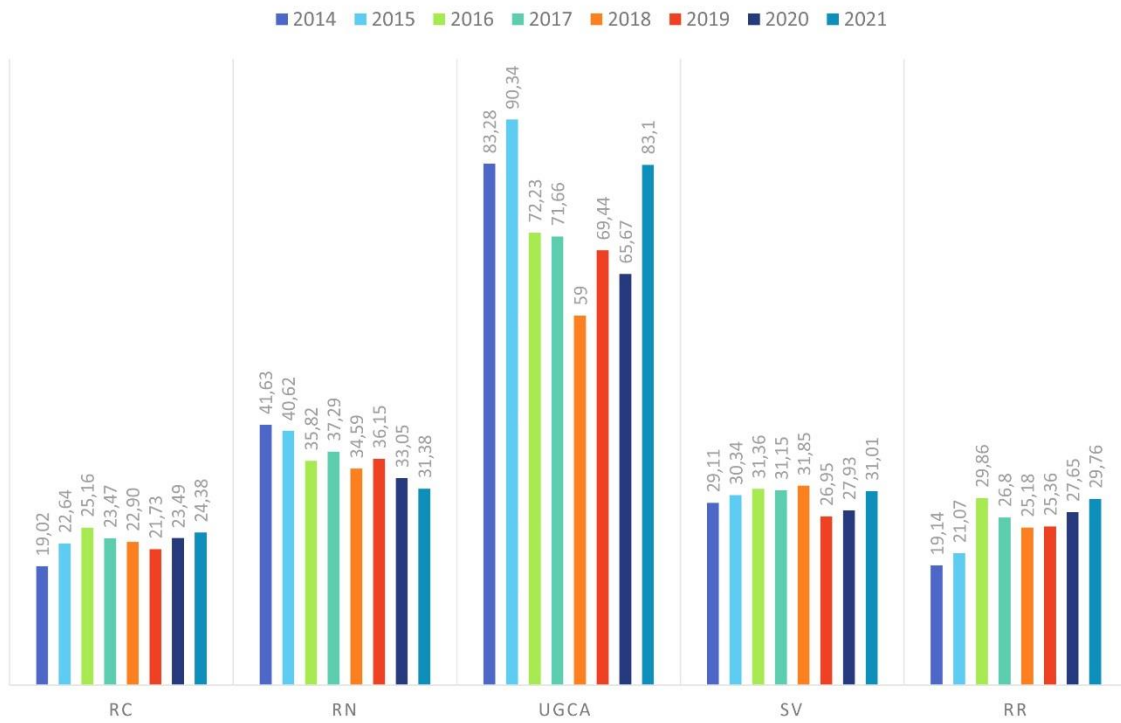
## EVOLUZIONE COSTO SERVIZI



### TASSO DI OCCUPAZIONE



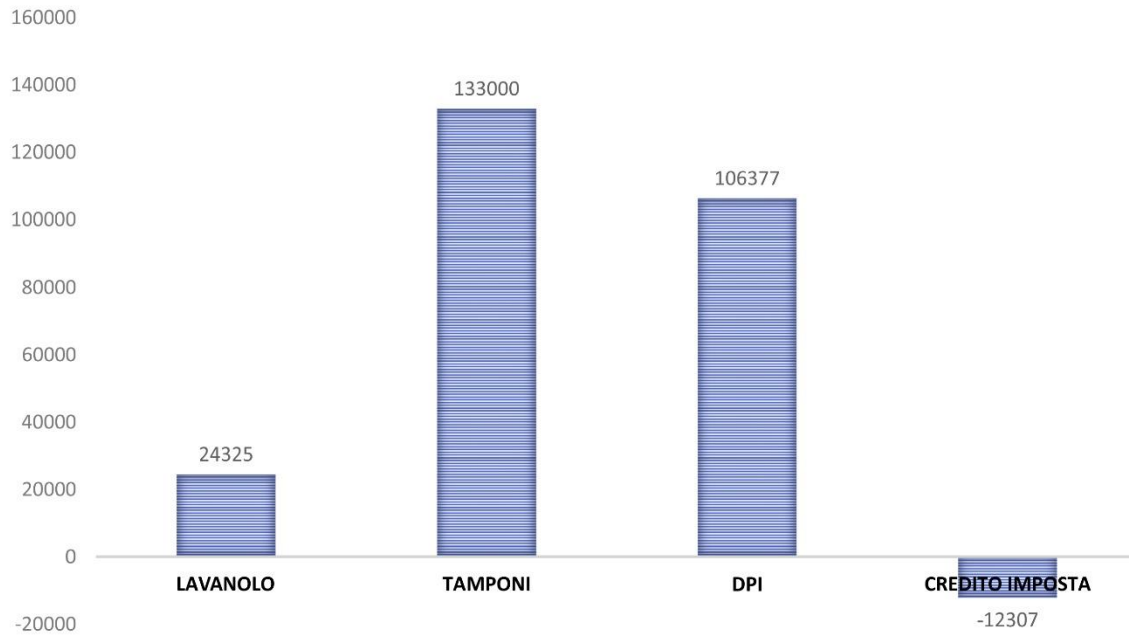
## DEGENZA MEDIA



### RISULTATI DI ESERCIZIO 2010-2021



### INCIDENZA COVID-19



## Informativa sulla Società

---

### L'attività

Senza dubbio anche l'esercizio 2021, così come il precedente è stato segnato dall'**emergenza covid-19** e tutta l'Azienda ha subito ripercussioni in ogni settore: l' aumento dei costi diretti per contrastare l'emergenza (tamponi molecolari e antigenici, dispositivi di protezione individuale, sanificazioni specifiche, trasporti e rifiuti speciali), il maggiore turn-over degli operatori a causa delle molteplici assunzioni presso le Strutture pubbliche ed infine -ma non certo per importanza- la gestione più complessa delle attività sanitarie per far fronte alla crescente complessità dei pazienti. L' attività del 2021 è proseguita sulla falsariga delle azioni già intraprese nell'esercizio precedente, catalizzando per il secondo anno consecutivo ogni energia con l'obiettivo di prendersi cura dei pazienti con ancora più attenzione e di garantire agli operatori di lavorare in sicurezza. La Società sente il dovere di ringraziare tutto il personale per l'impegno profuso in questo anno difficile in cui molti di essi sono stati contagiati, ma grazie al loro sforzo tutte le attività -anche quelle ambulatoriali- sono potute andare avanti: nessun reparto è stato chiuso così come nessun ufficio. La grande risposta degli operatori ha permesso di superare ogni imprevisto e le problematiche più impensabili ed ha contribuito a superare l'emergenza sanitaria che ha avuto -ed ha tuttora- ripercussioni in ogni settore della nostra contemporaneità.

Fortunatamente il 2021 non ha registrato focolai da covid-19 all'interno dei reparti, sebbene il mese di gennaio abbia risentito degli effetti di quello iniziato nel dicembre 2020. Viceversa il 2022 ha visto un piccolo focolaio nell'area cardiorespiratoria nel mese di febbraio e poi, nel periodo aprile - maggio un altro episodio di più vasta entità che ha interessato l'area neurologica. L'improvvisa comparsa del virus, nonostante le attenzioni e le procedure messe prontamente in atto per evitare il contagio, ha costretto a dimettere o a isolare i pazienti e a ridurre il numero di letti occupati per organizzare la disinfezione dei locali e per far fronte all'improvvisa carenza di organico conseguente al contagio dei dipendenti.

**SAIA:** Al 31 dicembre 2021 l'occupazione media dei letti SAIA è stata del 73,8% pari a circa 9 pazienti/mese, con un fatturato totale di € 568.050. Al termine della fase sperimentale del modulo di SAIA (acronimo di Struttura ad Alta Intensità Assistenziale, destinata a pazienti in stato vegetativo non ventilatore-dipendenti), si conferma la necessità di rivedere alcuni punti della convenzione con la USL Toscana Nordovest, scaduta a dicembre 2021 e prorogata fino a giugno 2022. Al di là degli aspetti amministrativi sulle voci di costo che determinano la tariffa concordata e sulla quale occorrerà intervenire per aggiornarla ai reali bisogni (ad esempio l'introduzione dei materassi antidecubito, la gamma degli esami di laboratorio e delle indagini diagnostiche, la tipologia di presidi e materiale di consumo etc ) dopo un triennio di attività viene da chiedersi se questa impostazione di cura risponda ad una idonea politica sanitaria: avere realizzato all'estremo sud dell' Area Vasta un unico modulo per tutti i pazienti residenti nel territorio della Usl Nordovest implica che molti pazienti sono lasciati soli, poiché i familiari non sono in grado di affrontare un viaggio lungo e disagiata per far visita al loro congiunto. Ne è una prova il servizio di lavanderia della biancheria di alcuni pazienti di cui si fa carico-*pro bono* Auxilium Vitae, e che si incrementa ogni anno. Dopo un triennio di esperienza è evidente che i drammatici aspetti socio-sanitari che interessano questi pazienti non trovano risposte per il rientro nelle zone di residenza. Questo quadro è in netto contrasto con la *mission* di Auxilium Vitae, che è Centro di Riferimento Regionale per la Riabilitazione, indirizzata all'erogazione di servizi di alta qualificazione, rivolta alla costante collaborazione con i grandi ospedali dai quali vengono indirizzati i pazienti. La Società non intende certo venire meno all'impegno assunto con la USL TNO in risposta alla programmazione regionale su questo tema, tuttavia l'esperienza maturata impone una seria valutazione sull'allestimento assistenziale di questi pazienti, non solo dal punto di vista dei costi ma soprattutto dal punto di vista sanitario e della sicurezza: il reparto SAIA infatti è codificato come "extra-ospedaliero" ex art. 26 e sebbene i pazienti debbano essere affidati a medici di medicina general (di fatto mai vista) né si prevede alcun intervento fisioterapico, ancorché comunque garantito. In realtà è il personale di Auxilium Vitae che se ne assume la responsabilità e assegna il paziente al reparto più idoneo secondo le sue condizioni, indipendentemente dalla valutazione UVM-UVMD peraltro non effettuata dalla struttura inviante.

Sul piano dell'erogazione dei **beni e servizi** non si registrano elementi di novità, posto che da sempre la Società lavora in un'unica sede operativa all'interno del presidio ospedaliero di Volterra: ciò facilita la sinergia con le altre strutture sanitarie dello stesso P.O. (ospedale della Azienda USL Toscana Nord Ovest e INAIL CRM), favorendo lo scambio di servizi, di consulenze specialistiche e l'ottimizzazione delle risorse; alcuni problemi sono invece sorti sulla gestione dei tamponi da covid-19 che vengono processati dall'AOUP anziché dall'USL. Questo in un primo momento ha generato una doppia fatturazione dei tamponi, ed è stato necessario adottare dei correttivi e implementare il software specifico. La convenzione quadro con la USL TNO sull'erogazione dei servizi sanitari e parasanitari è stata rinnovata per il triennio 2021-2023: il nuovo testo ricalca l'impostazione del precedente con un cenno anche all'attività SAIA rinviando ad uno specifico accordo operativo per gli aspetti gestionali. Altro elemento di novità riguarda le infrastrutture informatiche che sarà possibile gestire attraverso la rete messa a disposizione dalla USL TNO. La convenzione quadro accenna anche all'utilizzo dei locali di proprietà USL a favore di Auxilium Vitae, che sono però regolamentati con apposito contratto di locazione in scadenza al 31 dicembre 2022.

Non si registrano purtroppo miglioramenti per quanto riguarda gli **spazi**, e permangono tutti gli aspetti critici segnalati negli esercizi precedenti: il Dipartimento Clinico di Auxilium Vitae è disposto in due edifici separati, non collegati tra di loro e l'area di riabilitazione neurologica è collocata in un ambiente obsoleto e non funzionale. L'esperienza dell'ultimo biennio dimostra che locali più ampi consentirebbero anche di dare migliori risposte alla lotta contro le infezioni ospedaliere e alla sicurezza del paziente, potendo garantire un adeguato isolamento. Il progetto del nuovo complesso ospedaliero da parte dell'Inail -in cui potrebbe trovare collocazione anche Auxilium Vitae- non ha tempi certi di realizzazione; ma anche il progetto di riorganizzazione del Presidio Ospedaliero di Volterra da parte della USL, finanziato da un cospicuo investimento della Regione Toscana non ha tempi certi. In attesa della realizzazione dei futuri scenari che garantiscono migliore funzionalità, non resta che ottimizzare al massimo le risorse disponibili.

### **I costi**

Come già illustrato la pandemia da **covid-19** ha fortemente influenzato i costi del trascorso esercizio. Per garantire le esigenze di prevenzione delle infezioni ospedaliere sono state approntate tutte le misure di sicurezza previste dai protocolli sanitari, che hanno comportato un forte incremento di spesa di tutti i costi diretti come i trasporti sanitari, lo smaltimento di rifiuti speciali, la diagnostica per immagini e di laboratorio, i dispositivi di sicurezza (mascherine, camici monouso ecc.) le pulizie e la sanificazione dei locali etc. Una delle voci di spesa più rappresentativa dell'esercizio 2021 è il costo dei tamponi covid-19 effettuati a pazienti e personale dipendente: cifre importanti, assolutamente non prevedibili, né contraibili, che incidono pesantemente sul conto economico della Società, e che persistono anche nell'anno 2022; i tamponi molecolari processati nel 2021 sono stati 1853, di cui 271 per i dipendenti, con un costo complessivo di oltre 130.000€ . Questa spesa -al netto degli oneri per il personale- rappresenta la seconda voce di costo dopo il costo di farmaci e presidi; gli altri costi diretti sostenuti dalla Società per contrastare l'emergenza covid ammontano a ulteriori €150.000 tra beni e servizi specifici, a cui si sommano i mancati incassi per la riduzione dei ricoveri per evitare il contagio tra pazienti e operatori. Le difficoltà connesse alla pandemia, quindi, non si esauriscono nella maggiore complessità delle attività cliniche ma interessano anche direttamente gli aspetti economici e la gestione del personale vista la difficoltà a garantire l'assistenza anche di fronte ad improvvise assenze per contagi, malattie, dimissioni ecc.

Il 2021 è poi caratterizzato dagli effetti sull'intero anno del **nuovo ccnl per il personale medico e non medico** con applicazione dei nuovi stipendi tabellari, già in atto dal 1° luglio 2020; l'incremento dei costi per gli stipendi non è stato compensato dall'incremento delle tariffe dei DRG come era previsto negli accordi Stato-Regioni, e la Regione Toscana si è fatta carico del riconoscimento parziale del maggior costo sostenuto dalle strutture allo stato solo per il 2020.

Il costo dei **farmaci e presidi** nel 2021 ha registrato un incremento dell'11% rispetto all'esercizio precedente, ma il dato interessante è che per la prima volta il costo dei presidi ha superato il costo dei farmaci, ad ulteriore conferma dell'incidenza dei DPI per il covid sulle spese della Società. A partire dal 2022 è stato possibile attivare l'acquisizione di farmaci e presidi direttamente dal magazzino Estar anziché transitare tramite USL; questo produrrà un effetto benefico sul piano fiscale e soprattutto avremo una forte ridimensionamento del rapporto dare/avere con la USL TNO.

Riguardo agli altri principali **costi di gestione** è oramai consolidato il sistema di acquisizione dei beni e servizi (pulizie, lavano, ristorazione, rifiuti speciali, presidi antidecubito, archiviazione cartelle cliniche, forniture)

tura ossigeno etc) secondo i capitolati di gara ESTAR, agli stessi patti e condizioni delle altre strutture sanitarie regionali. Da segnalare che dal trascorso esercizio si è registrato un incremento dei costi in base alle tabelle ISTAT, che sta assumendo connotati sempre più preoccupanti nel corso del 2022 e poiché i contratti di derivazione Estar riconoscono al fornitore l'aumento dello 0,75% dell'incremento Istat, dovremo aspettarci un'impennata dei costi senza margini di trattativa.

### **La Foresteria**

La Foresteria ha subito la contrazione economica tipica di ogni struttura turistico alberghiera a causa della pandemia, ma anche la parte "ricettiva -sanitaria" è venuta meno, poiché Inail ha interrotto le prestazioni per pazienti non in regime di degenza (circa 23/die che erano ospitati in Foresteria), il Presidio Ospedaliero e la stessa Auxilium Vitae hanno interrotto le visite dei familiari, e in generale gli accessi ai reparti, per cui è venuta meno anche quella parte di utenza. Dall'inizio del 2021 la Foresteria è rimasta chiusa al pubblico a causa dell'emergenza covid-19, salvo aprire nel periodo estivo per la parte turistico-ricettiva.

La pandemia ha condizionato anche il cronoprogramma del progetto di **Medicina dello Sport** da realizzare nella parte denominata "ex macelli" della Foresteria, che erano adibiti a reception e zone comuni. È stato siglato un accordo con il gestore per l'esecuzione dei lavori di adeguamento dell'immobile da concludersi entro febbraio 2022, ma è stato necessario prorogare il termine in attesa della modifica del Piano Operativo del Comune di Volterra sulla destinazione d'uso. Il progetto di costituire una Società ad hoc per realizzare questa nuova attività sta andando avanti, pur con le difficoltà e i ritardi dovuti alla pandemia: è stato costituito un gruppo di lavoro per lo studio dello Statuto, è allo studio la redazione del piano economico e di investimento del primo triennio. La costituenda società, quasi sicuramente identificata come "Società Benefit" opererà nell'ambito del diritto privato. Tramite la FVR onlus è in via di sottoscrizione un accordo con l'Istituto di Biorobotica della Scuola Sant'Anna per lo studio di servizi innovativi per atleti, compresi quelli paraolimpici, per l'ottimizzazione della performance sportiva, mentre sono ancora da definire gli accordi con i professionisti e le modalità di utilizzo della struttura anche per attività in convenzione con la USL (ad esempio certificati di medicina sportiva per i soggetti maggiori di 18 anni).

### **Principali dati economico- patrimoniali e finanziari**

Nei paragrafi che seguono, al fine di assolvere alle richieste informative stabilite dall'art. 2428 primo comma Codice Civile, vengono separatamente analizzate la situazione patrimoniale e finanziaria e l'andamento economico della Società mediante l'utilizzo di appositi indicatori.

#### **Indici di struttura**

---

Peso Immobilizzazioni (immobilizzazioni/totale attivo X 100)	47,81%
Peso del capitale circolante (attivo circolante/totale attivo x 100)	40,10%
Peso del capitale proprio (patrimonio netto/totale passivo x 100)	49,57%
Peso del capitale di terzi (debiti/totale passivo x 100)	50,43%

#### **Indici finanziari**

---

Capitale circolante netto (attivo circolante-passività correnti)	916.875
Margine di tesoreria (liquidità immediata + differita – passività correnti)	878.821

#### **Indici economici**

---

EBITDA = (valore della produzione – costi produzione monetari)	204.567
EBIT = (valore della produzione – costi produzione)	47.451
Risultato ante imposte	48.378
Risultato netto	35.345

## Informazioni sui principali rischi ed incertezze

---

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, si intende rendere conto dei rischi, cioè di quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali, e che quindi ostacolano la creazione di valore.

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari, anche in base alla fonte di provenienza del rischio stesso. I rischi così classificati vengono ricondotti in due macro-categorie, rischi di fonte interna e rischi di fonte esterna, a seconda che siano insiti nelle caratteristiche e nell'articolazione dei processi interni di gestione aziendale ovvero derivino da circostanze esterne rispetto alla realtà aziendale.

Dopo un attento esame si fornisce qui di seguito una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la Società è esposta.

### RISCHI FINANZIARI

#### *Rischio di tasso di interesse*

Tenuto conto dell'orizzonte temporale dell'indebitamento dell'impresa e la misura degli oneri finanziari sopportati, la Società risulta esposta alle fluttuazioni del tasso di interesse in maniera poco significativa.

#### *Rischio di credito*

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione della Società a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni commerciali o finanziarie assunte dalle proprie controparti. Il rischio legato al mancato incasso dei crediti vantati dalla Società è minimo, attesa la natura dell'attività svolta e delle proprie controparti.

#### *Rischio di liquidità*

La gestione del rischio di liquidità fronteggia il rischio che le risorse finanziarie disponibili all'azienda non siano sufficienti per far fronte alle obbligazioni finanziarie e commerciali nei termini e scadenze prestabiliti ovvero non siano sufficientemente capienti per lo sviluppo operativo e l'attività di investimento a ciò necessaria. L'obiettivo strategico della Società è di minimizzare l'impatto delle scadenze del debito finanziario attraverso il mantenimento di linee di credito disponibili, la liquidità e l'eventuale tempestivo avvio delle negoziazioni su finanziamenti in corso di maturazione tali da permettere il mantenimento di un adeguato livello di disponibilità liquide e/o la disponibilità di fondi ottenibili tramite linee di credito.

Al fine di ottimizzare la gestione delle risorse finanziarie e quindi limitare il rischio di liquidità la Società monitora costantemente la gestione dei flussi di incasso e pagamento. La negoziazione e la gestione dei rapporti bancari viene gestita al fine di assicurare la copertura delle esigenze finanziarie di breve e medio periodo al minor costo possibile. Sulla base delle aperture di credito attribuite alla Società le risorse disponibili si ritengono sufficienti per le esigenze legate alla gestione dell'attività. Nel complesso, la situazione finanziaria della Società risulta essere quindi tale da far ritenere il rischio di liquidità molto contenuto rispetto ai flussi attesi dalla gestione corrente nonostante l'aumento dei costi dovuto a covid e CCNL.

### RISCHI NON FINANZIARI

Alla data di redazione del presente bilancio non risultano rischi o incertezze rilevanti o con probabilità di accadimento tale da compromettere la continuazione dell'attività nel futuro prossimo.

#### *Assicurazione per responsabilità civile*

AUXILIUM VITAE VOLTERRA S.p.A. dal mese di aprile 2014 è passata al regime c.d. di autoassicurazione in virtù della decisione assunta dai Soci vista l'impossibilità di rinnovo della polizza precedente e l'assenza di Compagnie disposte a stipulare polizze in ambito sanitario. Da allora la Società ha organizzato la gestione del rischio clinico secondo i parametri del GRC della Regione Toscana, con un proprio *clinical risk*

*manager* e con un monitoraggio costante dei casi dal punto di vista economico e procedimentale. Lo studio condotto in Azienda sui sinistri a partire dal 2006 ad oggi rileva una sinistrosità in media con l'andamento nazionale, sebbene siano presenti molti più casi di decesso a causa dell'età dei pazienti e della complessità del loro quadro clinico. Negli ultimi anni i danni lamentati sono solitamente connessi ad una caduta durante il percorso riabilitativo, a cui è seguito il decesso a distanza di un notevole lasso temporale e per complicanze diverse e ulteriori, ma questo impone una complessa istruttoria per la valutazione del nesso di causalità, con spese per l'assistenza legale e peritale. Nel corso del 2021 abbiamo avuto 3 nuovi casi, di cui 2 in mediazione obbligatoria e una per chiamata di terzo da parte della USL TNO; non ci sono state azioni sul piano penale che restano pari a zero per il terzo anno consecutivo. Nel 2021 la Società ha onorato il pagamento del risarcimento di circa 500.000€ disposto dalla sentenza della Corte di Appello che nel 2020 aveva condannato Auxilium Vitae al 40% delle spese e Careggi al 60% e non si sono registrati ulteriori provvedimenti che abbiano inciso negativamente sul fondo rischi. Le difficoltà economiche dell'esercizio trascorso e le maggiori spese per contrastare la pandemia da covid non consentono di implementare ulteriormente il fondo rischi, che tuttavia appare sufficientemente congruo a gestire i sinistri in atto.

### **Valutazione del rischio aziendale ex art 6 d. lgs.vo 175/16**

Per quanto previsto dall'art. 6, 2° comma del decreto 175/16 si segnala che l'obiettivo **dell'equilibrio di bilancio** richiesto dai Soci è stato pienamente raggiunto per il **settimo esercizio consecutivo**.

## **Corporate governance**

---

Il sistema di *corporate governance* della Società è costituito dall'insieme delle istituzioni e delle regole, giuridiche e tecniche, finalizzate ad assicurare la tutela del Socio attraverso la corretta gestione dell'impresa in termini di controllo e governo societario.

Il sistema di controllo interno, a sua volta, costituisce l'elemento fondamentale nell'individuazione e gestione dei rischi significativi con l'obiettivo di proteggere gli investimenti del socio e gli assets della Società. Il sistema contribuisce, inoltre, ad ottenere un adeguato livello di affidabilità delle comunicazioni predisposte dalla Società e l'osservanza delle norme, regolamenti e procedure aziendali.

Il sistema di controllo è costituito, in particolare, dai seguenti elementi:

- Attività di reporting;
- Collegio Sindacale;
- Revisore Legale.

### **Attività di reporting**

La Società predispone periodici *report* patrimoniali ed economici finalizzati alla comunicazione e condivisione dei dati. In sede di predisposizione di tale reportistica vengono svolti controlli di natura specifica sui processi contabili e sui dati di *output* di tali processi al fine di identificare e correggere eventuali errori in grado di incidere sulla correttezza e sulla completezza dell'informazione.

### **Collegio Sindacale e Revisore legale**

#### Collegio sindacale

La Società, ai sensi di legge, è soggetta al controllo di un Collegio Sindacale in ordine all'osservanza della legge e dello statuto, al rispetto dei principi di corretta amministrazione nonché all'adeguatezza dell'assetto organizzativo. Tale organo svolge anche la funzione di Organismo di Vigilanza ai sensi della L. 190/2012 e del d. lgs.vo 231/2001.

#### Revisore legale

La revisione legale dei conti, ai sensi del d. lgs.vo 39/2010, è invece esercitata da un Revisore Legale

## **I Soci**

---

In riferimento alla composizione del capitale sociale ed all'art. 2359 cc si segnala che non vi sono state variazioni nel corso dell'esercizio.

In occasione del piano di razionalizzazione presentato ai sensi del TU n. 175/2016 i Soci pubblici hanno tutti confermato la volontà di mantenere la quota azionaria posseduta, preso atto che la Società si presenta in una situazione di equilibrio economico e ritenendo essenziale il ruolo di AUXILIUM VITAE VOLTERRA S.p.A. che svolge un servizio di interesse pubblico di primaria importanza per la salvaguardia del territorio.

Di seguito la tabella delle partecipazioni azionarie, con il valore delle quote di capitale deliberato nell'Assemblea del 07/07/2020 (adeguato al centesimo del valore di 1 azione, pari a € 5,77):

socio	% capitale	n. azioni	quota di capitale
USL TOSCANA NORDOVEST	<b>54,32%</b>	320.682	€ 1.850.335,14
FOND. CASSA RISP. VOLTERRA	<b>33,02%</b>	194.924	€ 1.124.711,48
ICS - MAUGERI SPA sb	<b>7,46%</b>	44.049	€ 254.162,73
COMUNE VOLTERRA	<b>1,42%</b>	8.363	€ 48.254,51
COMUNE POMARANACE	<b>0,80%</b>	4.715	€ 27.205,55
UNIONE MONTANA AVC	<b>0,45%</b>	2.641	€ 15.238,57
COMUNE CASTELNUOVO	<b>0,29%</b>	1.697	€ 9.791,69
COMUNE MONTECATINI	<b>0,24%</b>	1.445	€ 8.337,65
AOUP	<b>2,00%</b>	11.806	€ 68.120,62
tot.		590.322	€ 3.406.157,94

### Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

L'organo amministrativo ritiene di poter omettere le informazioni di cui trattasi in quanto non sono, al momento, significative e, pertanto, non si ritiene possano contribuire alla comprensione della situazione della Società e del risultato della gestione. Dette informazioni saranno rese ogni qualvolta esisteranno concreti, tangibili e significativi impatti ambientali, tali da generare potenziali conseguenze patrimoniali e reddituali per la Società.

### Informazioni relative alle relazioni con il personale

#### *Il personale*

AUXILIUM VITAE VOLTERRA S.p.A. continua ad essere un'importante protagonista della realtà locale riconosciuta tra le prime aziende per numero di occupati del territorio dell'Alta Val di Cecina, determinando anche un notevole impatto sull'indotto in una zona a forte degrado occupazionale. Il 2021, come accennato, rappresenta il primo anno a regime della doverosa applicazione del nuovo contratto collettivo di lavoro scaduto da molti anni.

Di fatto il nuovo contratto allinea la disciplina economica della sanità privata accreditata a quella pubblica a valere sulle ASL.

Lo spirito è pienamente condivisibile: quali potevano essere i motivi per i quali il personale del privato accreditato doveva ricevere stipendi inferiori di quello pubblico di fronte a prestazioni identiche? La risposta dell'Azienda è stata quella di una immediata applicazione a tutto il personale, compreso quello medico ancorché non completamente firmato, certo adottando gradualmente la formula del salvo conguaglio, sperando che tale azione potesse quanto meno frenare il frenetico turn over degli addetti ed in particolare quello medico, anche se tale azione genera un onere aggiuntivo di circa 500.000 € su base annua.

Ministero e Conferenza Stato-Regioni si è fatto carico di misure di parziale ristoro: è stato disposto infatti che il sistema tariffario ed i budget assegnati venissero rivisti per partecipare al 50% l'aumento dei costi dovuti al rinnovo contrattuale. Come precedentemente accennato, allo stato, a livello di Regione Toscana si è impegnata ad oggi solo per la quota 2020, secondo semestre. In particolare si è reso necessario una lunga e pressante azione nei confronti della Regione Toscana per essere inseriti nella delibera GRT n. 234 del

15/03/2021 ove declinavano i centri convenzionati accreditati con il SSN, non risultava presente Auxilium Vitae. L'azione si è sbloccata recentemente, quindi la Regione Toscana adotterà una delibera rettificativa impegnandosi -appunto- all'erogazione delle spettanze 2020.

L'incremento economico del CCNL e l'utilizzo di incentivi statali per la stabilizzazione del personale non sono tuttavia sufficienti ad arginare la fuga delle professionalità dal settore privato verso il settore pubblico e poiché a breve verrà sottoscritto il nuovo CCNL della sanità pubblica, dovremo aspettarci ulteriori difficoltà per garantire il numero di operatori necessari per l'assistenza sanitaria. Anche nel corso del 2021 la Società si è trovata più volte in difficoltà a reperire gli operatori ed è ricorso anche ai liberi professionisti per garantire l'assistenza, ed ha sostenuto importanti uscite di cassa per la liquidazione dei TFR del personale dimesso: nel trascorso esercizio abbiamo registrato 29 dimissioni, a cui sono seguite 29 nuove assunzioni e 21 trasformazioni a tempo indeterminato.

La Società rispetta le previsioni normative sul collocamento obbligatorio, cura le relazioni sindacali e gli impegni derivanti dagli accordi aziendali di secondo livello, prevedendo forme di incentivi superiori rispetto a quelle stabilite dalla contrattazione nazionale e connessi al raggiungimento di obiettivi stabiliti annualmente con le OO.SS, nei limiti delle disponibilità economiche di bilancio.

La Società è molto attenta anche alla sicurezza sui luoghi di lavoro ed ha adottato ogni misura per contrastare il diffondersi del virus covid-19 tra il personale e negli ambienti di lavoro, adeguando sia il documento programmatico sulla sicurezza in base alle linee guida e protocolli regionali e nazionali, adottando specifiche procedure garanzia del rispetto dell'obbligo vaccinale e per la verifica del green pass. A maggior tutela della salute dei pazienti e dei lavoratori sono stati adottati protocolli di prevenzione del contagio da covid-19 e nel periodo prevedendo anche dei test a cadenza periodica a tutto il personale in servizio. In totale gli operatori che nel 2021 hanno contratto il covid-19 in ambito lavorativo sono stati 22, tutti fortunatamente in forma leggera. Altri 34 si sono invece contagiati nei due focolai del primo trimestre 2022. Gli altri infortuni sul lavoro sono derivanti da contatto con materiale biologico, ma tutti senza prognosi. Non si registrano infortuni per movimentazione di paziente e questo è un elemento di soddisfazione per la Società, poiché indica una corretta gestione degli ausili e una buona consapevolezza degli operatori. Nel corso del 2021 - così come negli anni passati - non si sono verificati eventi né infortuni gravi o addebiti in ordine a malattie professionali o cause di mobbing.

Alla data del 31 dicembre 2021 gli operatori presenti in AUXILIUM VITAE VOLTERRA S.p.A. erano 201, di cui 193 con contratto di lavoro dipendente, 1 medico dirigente part-time designato dalla USL come Direttore Sanitario e 7 liberi professionisti. Dei 193 operatori con contratto di lavoro dipendente 183 sono a tempo indeterminato e 10 sono a tempo determinato (di cui 6 per sostituzione personale assente).

L'organico al 31 dicembre 2021 era composto da 17 medici, 124 addetti all'assistenza infermieristica (62 infermieri e 62 OSS), 35 addetti nell'area riabilitativa (25 fisioterapisti, 8 logopedisti, 2 tecnici di neurofisiopatologia), 6 coordinatori, 3 psicologi e 15 lavoratori nelle attività di supporto (amministrativi, commessi, tecnici, operai).

L'attività clinica di AUXILIUM VITAE VOLTERRA S.p.A. ha inoltre attratto 54 tirocinanti curriculari (fisioterapisti/logopedisti/psicologi/OSS) derivanti da 45 convenzioni con Università e Istituti autorizzati, ed ha ospitato 3 frequentatori volontari.

### **La Formazione**

La formazione è uno dei settori che ha maggiormente risentito della pandemia, che ha impedito la realizzazione di tutti i corsi in presenza, sia *in house* che all'esterno; è stato possibile effettuare solamente corsi in FAD, nei limiti di quanto compatibile con l'emergenza in atto. La Società si è comunque impegnata a sviluppare le competenze dei propri operatori in maniera sempre più mirata e approfondita, (ad esempio sono stati organizzati corsi sul rischio clinico e sulla ventilazione meccanica); è inoltre previsto un periodo di affiancamento e tutoraggio dei nuovi assunti fino al raggiungimento delle competenze necessarie; gli obiettivi aziendali in materia di formazione sono la sicurezza, la formazione e inserimento del personale neoassunto, il rischio clinico, anticorruzione e trasparenza, l'addestramento di nuove tecnologie e metodologie, corsi interni di aggiornamento alle tecnologie sanitarie, l'approfondimento di tematiche rilevanti nelle varie specialistiche riabilitative. Nel 2021 si è svolta anche una campagna di sensibilizzazione del personale sull'importanza della vaccinazione antinfluenzale, sono state divulgate schede informative sulla gestione corretta dei DPI e sull'aggiornamento alle disposizioni ministeriali in materia di covid al fine di garantire la maggiore consapevolezza sui comportamenti da seguire per evitare contagi.

## Situazione fiscale della Società

---

La situazione fiscale della Società è del tutto regolare e risultano pagate le imposte a carico degli esercizi precedenti. Precisiamo inoltre che anche gli altri obblighi tributari derivanti da I.V.A., ritenute d'acconto, ecc., sono stati tutti regolarmente assolti. Nel corso del 2021 la Società ha maturato un credito di imposta pari a € 12.307,00 a fronte di spese sostenute per contrastare il contagio da covid-19 all'interno dei reparti: pulizie specifiche, DPI, tamponi molecolari e antigenici a tutela degli operatori e dei pazienti.

## Attività di ricerca e sviluppo

---

L'attività di ricerca è di importanza strategica per AUXILIUM VITAE VOLTERRA S.p.A. per garantire le migliori cure ai pazienti e le migliori performance sul piano dell'innovazione. Grazie alle convenzioni con la **Fondazione Volterra Ricerche onlus** (di cui Auxilium Vitae è fondatore) e con la Scuola Superiore Sant'Anna è stato possibile impostare la progettazione delle linee di ricerca maggiormente significative per la Società. Purtroppo anche in questo settore la pandemia da covid-19 ha impedito ogni tipo di attività, salvo quella di routine di ricerca applicata alla clinica e rivolta ai pazienti dei reparti di riabilitazione, in particolare nell'ambito della bioingegneria alla riabilitazione condotta principalmente in collaborazione con l'Istituto di Biorobotica della Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa. La convenzione quadro con la Scuola, in scadenza al 31/12/2021, è stata recentemente rinnovata per un ulteriore quinquennio, così come l'accordo operativo per il laboratorio congiunto di Bioingegneria, che ha modificato la denominazione in "*Laboratorio di Biostimolazione e recupero delle funzioni*" per essere più rappresentativo delle attività svolte. A causa delle restrizioni della pandemia non è stato possibile però divulgare i risultati attraverso convegni e giornate di studio, salvo 3 eventi in presenza organizzati nel mese di aprile e di dicembre, mentre sono proseguite con significativi risultati le pubblicazioni su riviste scientifiche internazionali. Anche l'accordo con Toscana Life Science di Siena ha consentito di organizzare incontri dimostrativi sul protocollo per la Tecnologia di *neuro-imaging* e sul protocollo per la Tecnologia *Brain Control AAC*: entrambi i protocolli prevedono la partecipazione ad uno studio sulla diagnostica per immagini attraverso un software avanzato in grado di elaborare i risultati dell'esame in maniera molto più approfondita dei sistemi attuali. Il 14 giugno di quest'anno -infine- il Ministero dell'Università della Ricerca ha provveduto ad iscrivere la FVR all'Anagrafe Nazionale delle Ricerche. Nel mese di aprile 2021 è stato rinnovato il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Volterra Ricerche secondo le previsioni del nuovo Statuto approvato nell'ottobre 2020 in ossequio al d. lgs.vo 117/17 "Codice del Terzo settore". Il Bilancio di esercizio 2021 della Fondazione Volterra Ricerche, recentemente approvato, si è chiuso con un utile di € 15.870 e -nonostante le difficoltà del periodo pandemico- è riuscita ad ottenere oltre 5000€ dall'erogazione del 5x1000, dato altamente significativo dell'interesse che la collettività rivolge a questa istituzione. La Fondazione è in procinto di iscriversi nel registro Unico del Terzo Settore-RUNTS a seguito della pubblicazione nel sito dell'Agenzia delle Entrate dell'elenco delle Onlus che possono effettuare l'iscrizione (termine: marzo 2023).

## Investimenti

---

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio sono stati di € 74.361, tutti relativi ad immobilizzazioni materiali.

## Rapporti con imprese controllate e collegate

---

AUXILIUM VITAE VOLTERRA S.p.A. non ha imprese controllate.

I rapporti intrattenuti con la controllante Azienda USL Nordovest sono i seguenti:

- Prestazioni di servizi e di personale fornite alla Società e regolarmente fatturate secondo le convenzioni in essere;
- Prestazioni di servizi forniti dalla Società e regolarmente fatturati secondo le convenzioni in essere.

I valori di debito e credito sono evidenziati nei documenti di bilancio.

### Azioni proprie

---

Alla data di chiusura di bilancio nel portafoglio della Società non risultano azioni proprie.

### Operazioni su azioni proprie

---

Non vi sono segnalazioni da fare.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

---

Senza dubbio l'**emergenza covid-19** continua ad incidere pesantemente sull'attività di Auxilium Vitae. I due focolai che si sono verificati a gennaio e a aprile 2022 hanno prodotto effetti negativi sia in termini di occupazione dei posti letto sia in termini di carenza del personale. I costi per garantire i protocolli di sicurezza da covid permangono anche nell'anno in corso e rappresentano le principali uscite di cassa, andando a incidere pesantemente sul conto economico aziendale.

Nel mese di giugno 2022 si è inoltre ufficializzato l'intesa per un accordo quadro con la Direzione Centrale Inail inerente percorsi di riabilitazione dei loro assistiti anche in collaborazione con CRM Inail di Volterra allo scopo di sviluppare percorsi diagnostico-terapeutici-assistenziali integrati finalizzati alla gestione di percorsi di cura intensivi di alta specializzazione, lo sviluppo di attività di ricerca e attività di supporto ai processi clinico assistenziali la progettazione e realizzazione di interventi formativi concernenti la presa in carico riabilitativa e il reinserimento socio-lavorativo.

### Evoluzione prevedibile della gestione

---

Tenuto conto dell'andamento della attività dei primi mesi dell'anno 2022 si reputa che la programmazione sia compatibile con il sostanziale equilibrio di Bilancio, tuttavia per quanto rappresentato in vari punti di questa relazione si rende necessario adeguare una strategia aziendale nel periodo residuale dell'anno in corso, tale da garantire con buoni margini di certezza un equilibrio economico anche per la gestione 2022. Nel contempo occorre doverosamente porre le condizioni programmatiche affinché anche l'anno in corso possa esprimere tutti i tentativi possibili per un risultato di equilibrio di gestione economica. Gli obiettivi e il programma verranno illustrati ai Soci nel corso dell'approvazione del presente Bilancio di esercizio.

### Strumenti finanziari

---

Con riguardo a quanto statuito dall' art. 2428 comma 3, n. 6-bis del c.c., si rinvia a quanto già descritto nella Nota Integrativa.

### Altre informazioni

---

In ordine alle previsioni di cui all'art. 2428 codice civile, si precisa che l'attività viene svolta unicamente presso la propria sede di Volterra.

## Conclusioni

---

A seguito di quanto esposto nella presente relazione, nel rendiconto finanziario e nella nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio, confido di aver fornito un quadro sufficientemente chiaro ed esauriente dell'andamento della gestione nel corso dell'esercizio.

Nel ringraziarVi per la stima e la fiducia accordatami Vi invito ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Volterra, 14 giugno 2022

L'Amministratore Unico  
*(Dr. Alfonso Stella)*

**AUXILIUM VITAE VOLTERRA**  
BORGO SAN LAZZERO 5 VOLTERRA 56048 PI  
Capitale sociale € 3.406.157,94  
Registro Imprese di PISA n. 01470000504

**Bilancio chiuso al 31/12/2021**

**RELAZIONE DEL REVISORE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

All'Assemblea dei Soci  
della AUXILIUM VITAE VOLTERRA

**Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

*Giudizio*

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società AUXILIUM VITAE VOLTERRA, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della AUXILIUM VITAE VOLTERRA al 31/12/2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Elementi alla base del giudizio*

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

*Richiamo di informativa – Utilizzo delle deroghe contabili*

Richiamo l'attenzione sul paragrafo della Nota integrativa che riporta le informazioni pertinenti ad illustrare le motivazioni della sospensione degli ammortamenti consentita dall'art. 60 della legge n. 126/2020 ed estesa per tramite dell'art. 1, co. 711 della legge n. 234/2021 anche ai bilanci dell'esercizio 2021.

Il bilancio d'esercizio della AUXILIUM VITAE VOLTERRA per l'esercizio chiuso il 31/12/2020 è stato sottoposto a revisione contabile da parte del Dott. Della Santina Francesco che ha redatto la relazione in data 10/06/2021 ed ha espresso un giudizio senza modifica su tale bilancio.

*Responsabilità dell'organo amministrativo e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio*

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

*Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39*

L'organo amministrativo della AUXILIUM VITAE VOLTERRA è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della AUXILIUM VITAE VOLTERRA al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della AUXILIUM VITAE VOLTERRA al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

*VOLTERRA, 29/06/2022*

Il revisore

*NERI CECILIA*



## AUXILIUM VITAE VOLTERRA S.P.A.

### RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

All'assemblea dei soci della società Auxilium Vitae Volterra S.p.a. con sede in Volterra, Borgo San Lazzaro n.5.

Oggetto: Relazione del collegio sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, secondo i termini di legge per l'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa rendiconto finanziario;
- relazione sulla gestione.

L'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

#### Premessa generale

#### Considerazioni sulla nota integrativa in formato XBRL

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL" necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo infatti un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, co. 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha pertanto verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

#### Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- la tipologia dell'attività svolta;
- la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, si conferma che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo su quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono state incrementate e quindi sostanzialmente adeguate;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;

- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per 2 ultimi esercizi, ovvero quello in esame (2021) e quello precedente (2020). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2021 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Si precisa che la società ha ritenuto di ricorrere della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426 primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo dell'immobile di proprietà denominato "Foresteria", come disposto dall'art. 60 c.7-bis del D.L. 104/2020.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

#### Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria e sugli eventuali rischi al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza ed assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone che operano nella struttura – organo amministrativo, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali ha vissuto l'avvicendamento di una risorsa dedicata all'ufficio acquisti, ma sostanzialmente è rimasto immutato nella sua consistenza totale, rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore unico con adeguata periodicità e ciò, sia in occasione

delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del Collegio sindacale presso la sede della società. Da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

Si specifica infine che anche per l'anno 2021 il Collegio ha potuto verificare l'impegno profuso per il contenimento della pandemia e l'appropriatezza del protocollo e delle misure adottate dall'azienda nel contrastare la sopravvenuta emergenza sanitaria (COVID-19), ritenendolo adeguato e nel rispetto delle normative vigenti.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

#### Osservazioni e considerazioni in ordine all'attività svolta dalla società

Dalla valutazione dell'attività svolta nel corso dell'anno 2021, il Collegio ha posto la propria attenzione su alcuni aspetti che l'hanno caratterizzata.

Dal punto di vista operativo *Auxilium Vitae* ha confermato la sua coerenza all'insegna della continuità con la programmazione dell'attività secondo gli obiettivi e il budget economico indicati dalla Usl Toscana Nordovest, definiti negli anni precedenti, mantenendo pressoché invariati i volumi delle prestazioni. Difficoltà fisiologiche proprie di una gestione ordinaria sono emerse nella operatività del progetto SAIA (Struttura ad Alta Intensità Assistenziale) ed altre già note dal punto di vista strutturale nella dislocazione degli spazi operativi. Aspetti importanti se visti nella prospettiva di una evoluzione futura, ma poco significativi nei risultati dell'ordinaria gestione di questo esercizio

Il quadro che emerge è quello di una gestione complessivamente in linea con quella dello scorso esercizio senza fatti di rilievo da riportare alla vostra attenzione. Anche questo anno infine è stato influenzato dall'emergenza sanitaria derivante dal Covid-19 che ha gravato in modo significativo sui costi dei medicinali e sui servizi direttamente collegati a contrastarla, ma principalmente ha pesato sulla macchina organizzativa limitandone l'operatività, costretta a tamponare l'emergenza mantenendo ben presente la sicurezza del personale dipendente e dei degenti presenti nei reparti.

#### Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla Nota integrativa e dal Rendiconto Finanziario.

In questa sede si precisa inoltre che:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.;
- la revisione legale è affidata al revisore esterno, che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, consegnataci in data odierna e che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, co. 5, c.c. i valori significativi iscritti al punto B) I - dell'attivo dello stato patrimoniale sono stati a suo tempo oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di adeguamento della struttura ad una maggiore capacità operativa;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- la nota integrativa ha precisato come disposto dall'art. 2427 comma 1 n.9, l'assenza di garanzie e passività potenziali non presenti in bilancio chiuso al 31 dicembre 2019;
- la nota integrativa, nel rispetto dell'articolo 2427, comma 1, n. 22 *quater* c.c. ha correttamente evidenziato i riflessi derivanti dall'emergenza sanitaria cosiddetta COVID-19 motivandone l'assenza di effetti patrimoniali, finanziari ed economici dopo la chiusura dell'esercizio;
- come di consueto è stata prestata particolare attenzione alla evoluzione del fondo rischi correttamente rappresentata nella nota integrativa che ammonta ad euro 1.040.918 con un utilizzo nell'anno di euro 127.460 per sinistri verificatisi nel corso dell'anno 2020.

Il fondo ha subito un costante incremento dal 2014 con buona parte degli utili realizzati e l'unanime approvazione dei soci, nella consapevolezza di dovere fronteggiare l'assenza di coperture assicurative a fronte della responsabilità civile derivante dai sinistri di provenienza sanitaria.

Dai dati contabili emerge in conclusione un bilancio che nei volumi è pressoché in linea con quelli dell'esercizio precedente, mentre i costi hanno subito un significativo incremento caratterizzato per lo più dalla eccezionale emergenza sanitaria e dal rinnovo del contratto collettivo nazionale del personale medico e non.

La liquidità risulta adeguata alle necessità aziendali del 2021.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare.

### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidenzia la lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 35.345.

### **Conclusioni**

Si ricorda che con l'approvazione di questo bilancio, è in scadenza il mandato dell'Amministratore unico, si invita pertanto l'assemblea a provvedere al suo rinnovo.

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Fornacette, 29.06.2021

Il Collegio sindacale

Dott. Andrea Fidanzi

Dott. Giulio Ragghianti

Dott.ssa Miriam Burchi

