

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

**CENTRO SICILIANO DI
NEFROLOGIA E DIALISI -
S.R.L.-**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: CEFALU' PA VIA VITALIANO
BRANCATI SNC

Codice fiscale: 00801390824

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	25

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	90015 CEFALU' (PA) VIA VITALIANO BRANCATI SNC
Codice Fiscale	00801390824
Numero Rea	88359
P.I.	00801390824
Capitale Sociale Euro	51.480 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ATTIVITA' DEI CENTRI DI DIALISI (862204)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	641
II - Immobilizzazioni materiali	1.497.339	1.568.024
Totale immobilizzazioni (B)	1.497.339	1.568.665
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	110.279	72.314
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	687.504	588.125
Totale crediti	687.504	588.125
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	52	52
IV - Disponibilità liquide	8.299	208.808
Totale attivo circolante (C)	806.134	869.299
D) Ratei e risconti	12.548	13.956
Totale attivo	2.316.021	2.451.920
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.480	51.480
IV - Riserva legale	39.197	39.197
VI - Altre riserve	1.518 ⁽¹⁾	1.519
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	308.103	367.673
Totale patrimonio netto	400.298	459.869
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	109.162	114.437
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.522.981	1.463.212
esigibili oltre l'esercizio successivo	275.536	388.726
Totale debiti	1.798.517	1.851.938
E) Ratei e risconti	8.044	25.676
Totale passivo	2.316.021	2.451.920

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	1.518	1.518
Altre ...		1

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.014.992	2.029.728
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	29.622	-
altri	151	14.670
Totale altri ricavi e proventi	29.773	14.670
Totale valore della produzione	2.044.765	2.044.398
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	438.106	342.755
7) per servizi	456.095	421.973
8) per godimento di beni di terzi	33.370	36.726
9) per il personale		
a) salari e stipendi	379.354	377.925
b) oneri sociali	102.044	113.424
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.098	19.413
c) trattamento di fine rapporto	20.098	19.413
Totale costi per il personale	501.496	510.762
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	73.659	73.238
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	641	641
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	73.018	72.597
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.659	73.238
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(37.965)	(9.652)
14) oneri diversi di gestione	114.022	109.779
Totale costi della produzione	1.578.783	1.485.581
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	465.982	558.817
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.838	41.653
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.838	41.653
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.838)	(41.460)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	430.144	517.357
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	122.041	149.684
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	122.041	149.684
21) Utile (perdita) dell'esercizio	308.103	367.673

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 308.103, contro un'utile dell'esercizio precedente di Euro 367.673.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali.

Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Poiché la società eroga prestazioni sanitarie salva-vita, non ha mai interrotto l'attività nel corso del 2020, riuscendo a mantenere pressoché invariati i volumi produttivi; si è riscontrata infatti una riduzione inferiore all'1% del volume dei ricavi.

Si è provveduto ad adottare tutte le misure di contrasto e contenimento della diffusione del virus ritenute idonee a salvaguardare la salute dei pazienti, del personale dipendente e dei collaboratori.

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le differenze da arrotondamento pari ad un Euro sono state indicate alla voce "Oneri diversi di gestione".

La nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE e per effetto del quale sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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

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

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

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

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

In relazione al presente bilancio, così come avvenuto nella redazione del bilancio dell'esercizio precedente, non si è reso necessario avvalersi della deroga alla prospettiva della continuità aziendale prevista dal decreto Rilancio in seguito all'emergenza Covid-19.

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

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono stati integralmente ammortizzati.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12,50%
Attrezzature specifiche	12,50%

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature varie e minute	25%
Altri beni:	
Mobili e arredi	10%
Macchine d'ufficio elettroniche	18%
Macchine d'ufficio ordinarie	12%
Biancheria	40%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione monetaria.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. Non è stata operata alcuna svalutazione dei crediti iscritti in bilancio.

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto il suo utilizzo non avrebbe comportato effetti rilevanti sulla corretta informazione fornita dal bilancio.

Non vi sono crediti evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto il suo utilizzo non avrebbe comportato effetti rilevanti sulla corretta informazione fornita dal bilancio.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Titoli

I Titoli sono iscritti nell'attivo circolante al minore tra il costo di acquisto o di sottoscrizione e il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato. I titoli sono stati oggetto di svalutazione quasi integrale.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La società non ha effettuato operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Altre informazioni

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

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.050	3.150.911	3.156.961
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.409	1.582.887	1.588.296
Valore di bilancio	641	1.568.024	1.568.665
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.332	2.332
Ammortamento dell'esercizio	641	73.018	73.659
Totale variazioni	(641)	(70.685)	(71.326)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.050	3.152.125	3.158.175
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.050	1.654.786	1.660.836
Valore di bilancio	-	1.497.339	1.497.339

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	641	(641)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	6.050	6.050
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.409	5.409
Valore di bilancio	641	641
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	641	641
Totale variazioni	(641)	(641)

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Costo	6.050	6.050
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.050	6.050

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.497.339	1.568.024	(70.685)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.975.477	233.880	792.440	149.114	3.150.911
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	516.181	154.592	777.016	135.098	1.582.887
Valore di bilancio	1.459.296	79.288	15.424	14.016	1.568.024
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.214	1.119	2.332
Ammortamento dell'esercizio	47.957	15.740	3.911	5.410	73.018
Totale variazioni	(47.957)	(15.740)	(2.697)	(4.291)	(70.685)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.975.477	233.880	793.652	149.114	3.152.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	564.138	170.333	780.926	139.388	1.654.786
Valore di bilancio	1.411.339	63.548	12.726	9.726	1.497.339

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Terreni		376.904
Terreno sottostante immobili civili		376.904
Fabbricati civili		1.598.574
Fabbricati civili		1.598.574
(Fondi di ammortamento)		564.139
F.do amm.to fabbricati civili		547.178
F.do amm.to terreno sottostante fabbricati		16.961
Impianto		233.880

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Impianti		233.880
(Fondi di ammortamento)		170.333
F.do amm.to impianti		170.333
Attrezzature commerciali		758.953
Attrezzatura specifica		758.953
Altre		34.699
Attrezzatura varia e minuta		34.699
(Fondi di ammortamento)		780.926
F.do amm.to Attrezzatura specifica		750.308
F.do amm.to Attrezzatura varia e minuta		30.618
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio		53.084
Mobili e arredi		53.084
(Fondi di ammortamento)		47.754
F.do amm.to mobili e arredi		47.754
Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori		91.155
Macchine d'ufficio elettroniche		91.155
Altre		1.203
Telefoni radiomobili		1.203
(Fondi di ammortamento)		88.362
F.do amm.to Macchine d'ufficio elettroniche		87.520
F.do amm.to Telefoni radiomobili		842
Altri		3.672
Biancheria		3.672
(Fondi di ammortamento)		3.272
F.do amm.to Biancheria		3.272

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
110.279	72.314	37.965

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	72.314	37.965	110.279
Totale rimanenze	72.314	37.965	110.279

Crediti iscritti nell'attivo circolante

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
687.504	588.125	99.379

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	437.591	89.325	526.916	526.916
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	150.534	10.054	160.588	160.588
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	588.125	99.379	687.504	687.504

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti in bilancio sono tutti esigibili da soggetti residenti o aventi sede legale in Italia.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture		457.612
Clienti Italia		457.612
Fatture da emettere		69.303
Fatture da emettere clienti Italia		69.303
Acconti d'imposta IRES		123.960
IRES c/acconti		123.960
Acconto d'imposta IRAP		25.841
IRAP c/acconti		25.841
Credito I.V.A.		334
Erario c/IVA		334
Crediti tributari 4-quarter e altri		10.453
Credito d'imposta sanificazione art.125 DL34/20		10.453

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
52	52	

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Nessuna variazione è intervenuta nell'esercizio

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Obbligazioni		32.500
Titoli B.P.V.,		32.500
(Fondo svalutazione titoli)		32.448
Titoli B.P.V.,		32.448

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.299	208.808	(200.509)

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi		6.495
Intesa Sanpaolo		2.202
Credem c/c ordinario		4.293
Altre disponibilità		509
Carta prepagata business		509
Cassa e monete nazionali		1.295
Cassa		1.295

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.548	13.956	(1.408)

Misurano oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento, sono comuni a due esercizi e sono ripartiti in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Esigibili entro l'esercizio successivo		12.548
Risconti attivi		3.563
Risconti attivi su spese assicurative		8.985

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati in elementi iscritti dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
400.298	459.869	(59.571)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	51.480	-		51.480
Riserva legale	39.197	-		39.197
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.518	-		1.518
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	1.519	(1)		1.518
Utile (perdita) dell'esercizio	367.673	(367.673)	308.103	308.103
Totale patrimonio netto	459.869	(367.674)	308.103	400.298

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	51.480	B
Riserva legale	39.197	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.518	A,B,C,D
Totale altre riserve	1.518	
Totale	92.195	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	51.480	39.197	1.519	356.318	448.514
Destinazione utile a dividendo				(356.318)	(356.318)
Risultato dell'esercizio precedente				367.673	367.673
Alla chiusura dell'esercizio precedente	51.480	39.197	1.519	367.673	459.869
Destinazione utile a dividendo				(367.673)	(367.673)
altre variazioni			(1)	(1)	(1)
Risultato dell'esercizio corrente				308.103	308.103
Alla chiusura dell'esercizio corrente	51.480	39.197	1.518	308.103	400.298

La voce "Altre Riserve" è costituita da Riserva straordinaria formatasi con utili di esercizi precedenti.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- non esistono Riserve di rivalutazione;
- non esistono Riserve statutarie;
- nel patrimonio netto non sono presenti Riserve o altri fondi che sono soggetti a tassazione in caso di distribuzione;
- non vi sono riserve incorporate nel capitale sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
109.162	114.437	(5.275)

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.798.517	1.851.938	(53.421)

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.229.862	(35.041)	1.194.821	919.284	275.536
Debiti verso fornitori	388.731	2.702	391.433	391.433	-
Debiti tributari	161.308	(29.705)	131.603	131.603	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.738	(7.079)	18.659	18.659	-
Altri debiti	46.299	15.704	62.003	62.003	-
Totale debiti	1.851.938	(53.421)	1.798.517	1.522.982	275.536

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Mutui		100.000
Credem c/finanziamento		100.000
Per conti correnti passivi		528.455
Unicredit c/c 5591		395.951
B.N.L. c/c 1697		132.504
Per anticipi su crediti o su ricevute bancarie		290.829
BNL c/anticipi		153.225
Unicredit c/anticipi 120066		137.604
Mutui ipotecari		275.536
Mutui ipotecari		275.536
Fornitori di beni e servizi		347.333
Fornitori Italia		347.333
Fatture da ricevere		44.100
Fatture da ricevere fornitori Italia		44.100
IRES		99.999
Erario c/IRES		99.999
IRAP		22.042
Regione Sicilia c/IRAP		22.042
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte		9.562
Erario c/ritenute su lavoro autonomo		2.425
Erario c/ritenute su lavoro dipendenti		6.882
Erario c/imposte sostitutive		255
Enti previdenziali		17.994
INPS gestione dipendenti		17.138
INPS gestione separata		856
Altri enti assistenziali		664
I.N.A.I.L.		664
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati		56.593

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Mutui		100.000
Stipendi e salari da pagare		56.593
Altri debiti		5.409
Altri		5.409

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	275.536	275.536	919.285	1.194.821
Debiti verso fornitori	-	-	391.433	391.433
Debiti tributari	-	-	131.603	131.603
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	18.659	18.659
Altri debiti	-	-	62.003	62.003
Totale debiti	275.536	275.536	1.522.981	1.798.517

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.044	25.676	(17.632)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.676	(17.632)	8.044
Totale ratei e risconti passivi	25.676	(17.632)	8.044

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.044.765	2.044.398	367

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.014.992	2.029.728	(14.736)
Altri ricavi e proventi	29.773	14.670	15.103
Totale	2.044.765	2.044.398	367

I ricavi derivano interamente dall'attività di centro dialisi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Le prestazioni sono erogate interamente in Italia.

Tra gli "Altri ricavi e proventi" sono iscritti contributi in conto esercizio per Euro 29.622,00 relativi al credito di imposta sanificazione e dpi previsto dall'art. 125 del D.L. 34/2020.

Sono altresì iscritte le seguenti voci:

- Rimborsi spese da clienti Euro 24,00
- Abbuoni e sconti attivi Euro 8,00
- Sopravvenienze passive E 121,00

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.578.783	1.485.581	93.202

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	438.106	342.755	95.351
Servizi	456.095	421.973	34.122
Godimento di beni di terzi	33.370	36.726	(3.356)
Salari e stipendi	379.354	377.925	1.429
Oneri sociali	102.044	113.424	(11.380)
Trattamento di fine rapporto	20.098	19.413	685
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	641	641	-
Ammortamento immobilizzazioni materiali	73.018	72.597	421

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime	(37.965)	(9.652)	(28.313)
Oneri diversi di gestione	114.022	109.779	4.243
Totale	1.578.783	1.485.581	93.202

La società ha iscritti tra gli Oneri diversi di gestione costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 9.879,00.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(35.838)	(41.460)	5.622

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Altri proventi finanziari	-	193	(193)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(35.838)	(41.653)	5.815
Totale	(35.838)	(41.460)	5.622

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
122.041	149.684	(27.643)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	99.999	123.843	(23.844)
IRAP	22.042	25.841	(3.799)
Totale	122.041	149.684	(27.643)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	430.144	
Aliquota IRES (%)	24	
Variazioni in aumento imponibile IRES:		
20% Spese telefoniche	2.231	
20% ammortamento telefoni	48	
40% IMU pagata su immobili strumentali	5.276	

v.2.11.3

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.R.L.

Descrizione	Valore	Imposte
Altri costi indeducibili	9.879	
Variazioni in diminuzione IRES:		
Credito imposta sanificazione e dpi	(29.622)	0
Irap versata deducibile	(1.292)	
Totale imponibile IRES	416.664	
Imposta IRES corrente sul reddito dell'esercizio		99.999

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	465.982	
Costi del personale	501.496	
Variazioni in aumento imponibile IRAP:		
Compenso amministratore e contributi gestione separata	36.278	
I.M.U.	13.189	
Altri costi indeducibili	9.879	
Variazioni in diminuzione imponibile IRAP:		
Credito imposta sanificazione e dpi	(29.622)	
Deduzioni costo del personale	(432.027)	
Aliquota IRAP (%)	3,9	
Totale imponibile IRAP	565.175	
Imposta IRAP corrente sul reddito dell'esercizio		22.042

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

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificate differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	36.278

L'ammontare del compenso attribuito e pagato nel 2020 all'Amministratore unico è di Euro 36.278.

Non esistono anticipazioni, crediti e impegni assunto per suo conto.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

La Società ha continuato a svolgere regolarmente la propria attività anche nel 2021 continuando ad adottare tutte le misure di contrasto e contenimento della diffusione del virus ritenute idonee a salvaguardare la salute dei pazienti, del personale dipendente e dei collaboratori.

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

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

Credito di imposta sanificazione e dpi previsto dall'art. 125 del D.L. 34/2020 per Euro 29.622,00 avente la natura di contributo in conto esercizio, ricevuto per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	308.103
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	8.103
a dividendo	Euro	
a utile a nuovo	Euro	300.000

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Giuseppe Patti

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. ALESSANDRO PACE ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI PALERMO AL N. 1794/A QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 10/06/2021

CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.r.L.

Sede in Cefalù – Via Vitaliano Brancati s.n.c. - Capitale sociale Euro 51.480,00 int. versato

Iscritto alla C.C.I.A.A. di Palermo – Rea 88359 – Partita Iva e N. iscr. R. I. 00801390824

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA TOTALITARIA

L'anno duemilaventuno il giorno dieci del mese di giugno alle ore 11,00 in Cefalù presso la sede sociale sita in Via Vitaliano Brancati s.n.c. si riunisce l'assemblea generale ordinaria dei soci del CENTRO SICILIANO DI NEFROLOGIA E DIALISI S.r.l., per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione Bilancio al 31.12.2020 corredato di Nota Integrativa e deliberazioni conseguenti;
- 2) Nomina carica sociale;
- 3) Varie ed eventuali.

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti i Signori soci:

- 1) Bellavia Davide, titolare di una quota di € 5.148 – in proprio;
- 2) Patti Maria Gabriella giusta delega ricevuta dal Centro Emodialitico Meridionale S.r.l., titolare di una quota di € 46.332;

rappresentanti in proprio o per delega l'intero capitale sociale.

Ai sensi dello statuto sociale assume la presidenza dell'assemblea il Signor Patti Giuseppe, amministratore unico della società, il quale dichiara la stessa validamente costituita per discutere e deliberare sull'ordine del giorno sul quale tutti gli intervenuti si dichiarano informati e, aperta la seduta, chiama con il consenso dei presenti la Sig.ra Bellavia Miriam a fungere da segretaria.

Posto in discussione il 1° punto all'O.d.G. lo stesso presidente dà lettura del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, completo di nota integrativa, che viene allegato al presente verbale segnato di lettera A).

Dopo discussione l'assemblea, all'unanimità dei presenti

DELIBERA

- 1) di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, corredato di nota integrativa;
- 2) di rinviare a nuovo l'utile d'esercizio di € 308.103,00 al netto delle imposte come segue: Euro 300.000 a utili a nuovo ed Euro 8.103,00 a riserva straordinaria.

Passando alla trattazione del 2° punto dell'O.d.G. il Presidente informa i convenuti che è in



scadenza per decorrenza dei termini la carica di amministratore unico e bisogna provvedere alla nomina.

L'assemblea, dopo discussione, all'unanimità dei presenti

DELIBERA

- 1) di far reggere la società per il prossimo triennio e cioè fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 dall'amministratore uscente nella persona del Sig. Patti Giuseppe, nato a Palermo il 3 agosto 1965 ivi residente in Corso Calatafimi n. 159 codice fiscale PTT GPP 65M03 G273A conferendogli tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione;
- 2) di attribuire al nominato amministratore unico Sig. Giuseppe Patti un compenso mensile lordo di Euro 2.500,00= (euro duemilacinquecento e centesimi zero) sino alla scadenza del mandato.

L'amministratore eletto ringrazia l'assemblea per la rinnovata fiducia ed accetta la carica conferita dichiarando che a suo carico non sussiste alcuna causa di ineleggibilità o decadenza prevista dalla legge.

Null'altro da deliberare e poiché nessuno chiede la parola il Presidente dichiara sciolta la seduta alle ore 12,30.

Del chè il presente verbale letto, confermato e sottoscritto.

Il Segretario
Miriam Bellavia



Il Presidente
Giuseppe Patti



Il sottoscritto Dr. Alessandro Pace, professionista incaricato, ai sensi dell'articolo 31, commi 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PA: aut. AGEDRSIC n. 0021045 del 17.03.2017