

POLIAMBULATORIO KINESITERAPICO TESORIERA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO, CORSO FRANCIA N. 333 /5/C
Codice Fiscale	04198980015
Numero Rea	TORINO 617979
P.I.	04198980015
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	381	787
II - Immobilizzazioni materiali	5.681.626	5.898.450
III - Immobilizzazioni finanziarie	50	50
Totale immobilizzazioni (B)	5.682.057	5.899.287
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.127	10.526
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	592.505	364.849
Totale crediti	592.505	364.849
IV - Disponibilità liquide	125.477	294.982
Totale attivo circolante (C)	723.109	670.357
D) Ratei e risconti	6.361	7.850
Totale attivo	6.411.527	6.577.494
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	12.824	12.824
VI - Altre riserve	1.579	1.580
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.187.462	2.219.913
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.038	17.549
Totale patrimonio netto	2.225.103	2.262.066
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	452.906	424.489
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	913.748	255.235
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.673.280	3.504.712
Totale debiti	3.587.028	3.759.947
E) Ratei e risconti	146.490	130.992
Totale passivo	6.411.527	6.577.494

Conto economico

31-12-2021 31-12-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.310.525	1.982.512
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	956	16.454
altri	18.009	13.033
Totale altri ricavi e proventi	18.965	29.487
Totale valore della produzione	2.329.490	2.011.999
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.541	59.568
7) per servizi	884.939	558.820
8) per godimento di beni di terzi	12.298	15.477
9) per il personale		
a) salari e stipendi	761.333	767.922
b) oneri sociali	232.620	228.895
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	74.411	68.287
c) trattamento di fine rapporto	72.141	63.833
d) trattamento di quiescenza e simili	-	3.248
e) altri costi	2.270	1.206
Totale costi per il personale	1.068.364	1.065.104
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	218.877	220.953
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	406	558
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	218.471	220.395
Totale ammortamenti e svalutazioni	218.877	220.953
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.399	(4.238)
14) oneri diversi di gestione	58.333	59.979
Totale costi della produzione	2.278.751	1.975.663
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.739	36.336
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	196	404
Totale proventi diversi dai precedenti	196	404
Totale altri proventi finanziari	196	404
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.968	7.645
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.968	7.645
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.772)	(7.241)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.967	29.095
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.929	11.546
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.929	11.546
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.038	17.549

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

Nota integrativa, parte iniziale

Formato del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è redatto in conformità allo standard XBRL (Extensible Business Reporting Language) obbligatorio alla data di formazione del presente documento.

Premesse

La presente nota integrativa è redatta secondo le modalità di cui agli articoli 2427 e 2435-bis del Codice Civile, ricorrendone le condizioni (Bilancio in forma abbreviata). La società non è quindi tenuta alla redazione del rendiconto finanziario e della relazione sulla gestione. Le eventuali informazioni richieste da altre disposizioni di legge sono contenute nel presente documento.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di predisposizione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile. Gli effetti derivanti dalla prima adozione delle norme del DLgs. 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali vanno imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" del patrimonio netto.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31-12-2021 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

La Società, ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7 del Codice Civile, si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C.

Sono stati inoltre tenuti in considerazione i principi contabili, applicabili ad una impresa in funzionamento, suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

I criteri adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 C.C. e sono in linea con quelli adottati negli esercizi precedenti.

Le valutazioni sono ispirate a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Non sono intervenute speciali ragioni che rendessero necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4°, e all'art. 2423 bis, comma 2° C.C.

Gli ammontari delle voci di Bilancio di esercizio sono perfettamente comparabili con quelli delle voci di Bilancio dell'esercizio precedente, e laddove ciò non era possibile si è operato in modo tale da raggiungere la comparabilità dei dati ai sensi dell'art. 2423 ter, n. 5, C.C., senza derogare ai principi poi enunziati dall'art. 2423 bis.

Il Bilancio e la nota integrativa sono redatte nel rispetto della normativa civilistica e dei principi contabili, in unità di Euro, senza cifre decimali, ai sensi dell'art. 2423 C.C..

Non vi sono stati compensi di partite né sono stati effettuati raggruppamenti di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, ma si è seguito lo schema imposto dall'art. 2424 e 2425 del C.C.; peraltro le voci relative al piano dei conti aziendale che sono confluite nella formazione delle voci di Bilancio, fedeli allo schema del C.C. (art. 2424 – 2425), sono commentate nella parte apposita della nota integrativa, dove sono esplicitate, quando significative, anche le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo. In particolare per i fondi sono evidenziati gli accantonamenti e gli utilizzi.

Deroghe

Non si sono verificate situazioni tali da ravvisare incompatibilità tra le disposizioni del Codice Civile e la corretta applicazione dei postulati di Bilancio.

Contenuti

La presente nota integrativa è stata predisposta con i seguenti contenuti:

Informazioni di carattere generale;

Informazioni sui criteri di valutazione;

Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo;

Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo;

Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico;

Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile.

Informazioni di carattere generale

Il bilancio chiuso al 31-12-2021 evidenzia un risultato d'esercizio pari ad € 13.038, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 406, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 218.471 e imposte per € 12.929 .

Ricordiamo che l'anno 2020 era stato caratterizzato, a livello mondiale, dall'emergenza epidemiologica Covid-19 che impose a molte attività commerciali e produttive il blocco dell'attività, mirato alla tutela della salute pubblica. Anche la nostra realtà ha subito influssi negativi, avendo scelto di interrompere l'attività nel periodo di lockdown al fine precauzionale di tutela della sicurezza di utenti e operatori.

Pur in condizioni di relativa ordinarietà, l'esercizio 2021 ha continuato ad essere caratterizzato dalla permanenza della situazione sanitaria emergenziale che ha comunque influenzato la nostra attività, pur permettendo la realizzazione di volumi quasi assimilabili a quelli pre-pandemia.

La società ha comunque un'organizzazione che si sta mantenendo efficiente, purtroppo lavorando in convenzione con le ASL, da diversi anni a questa parte, abbiamo assistito ad una revisione complessiva dei Budgets della Regione nell'ambito della sanità, che hanno portato ad un abbattimento delle soglie massime di erogazione di servizi, e quindi ad un contingentamento delle risorse destinate e ciò è proseguito in tutti gli anni dal 2010 e sino a oggi.

Il settore in cui opera la nostra società rappresenta un ambito specialistico di carattere sanitario in cui la richiesta di competenza e professionalità è alta e ciò è dimostrato anche dai livelli di spesa per le prestazioni dei medici e fisioterapisti di cui si avvale la nostra struttura. Puntare sul costante incremento qualitativo di tali fattori ha sempre rappresentato una scelta strategica migliore su cui puntare e ciò ha sempre trovato conferma nei risultati ottenuti, confermandosi anche in questo 2021.

Si ricorda che già nell'esercizio 2014 abbiamo concluso l'iter per il completamento dell'investimento nella struttura aziendale per lo svolgimento dell'attività, realtà in grado di offrire più spazio, fornendo la possibilità di una ulteriore crescita nonché il miglioramento nell'erogazione alla nostra utenza, dei nostri servizi, innalzando ulteriormente il livello qualitativo dei medesimi. Ciò è anche indice importante ai fini della valutazione dell'esistenza dei principi di cui al 2423 – bis in riferimento particolare al principio del "going concern".

I primi mesi dell'anno 2022 vedono ancora la presenza dell'epidemia Covid-19 e sono stati inoltre caratterizzati da eventi bellici che hanno coinvolto i Paesi e mercati europei, comportando imprevedibili e consistenti aumenti del costo dell'energia e di materie prime, e il connesso allungamento dei tempi di approvvigionamento sui mercati. Pur non influenzando in maniera preoccupante la nostra attività, lo scenario non permette di effettuare agevolmente e con certezza delle previsioni sull'andamento del resto dell'anno.

Dopo la chiusura dell'esercizio al 31-12-2021 e sino a oggi, a parte quanto sopra esposto, non si sono verificati fatti di rilievo.

Si segnala che, ai sensi dell'art. 2364 del C.C. e dello Statuto societario, a causa degli strascichi dell'emergenza sanitaria ancora in corso, che hanno richiesto lavoro oltre l'ordinario in ambito amministrativo e contabile (e che avrebbe richiesto, da parte del legislatore un prolungamento dell'opportunità di rinvio dei termini ordinari di bilancio anche per l'esercizio 2021), e a causa della necessità di valutare la possibile applicazione delle recenti normative fiscali risalenti al mese di marzo di quest'anno, in merito alle quali sarebbe stato auspicabile un intervento chiarificatore da parte del legislatore visti i numerosi profili di incertezza in merito, ci si è avvalsi della facoltà di procedere con l'approvazione del bilancio 2021 a 180 giorni dalla data di riferimento.

Ai fini dell'esonero dalla redazione 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 azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che non sono state acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona; non ricorrono inoltre casistiche segnalabili ai sensi dei punti 22 bis e 22 ter dell'art. 2427 C.C.

Si ritiene che quanto sopra esposto possa soddisfare quanto richiesto dall'art. 2435 bis C.C.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuità aziendale. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	787	8.134.092	50	8.134.929
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.235.642		2.235.642
Valore di bilancio	787	5.898.450	50	5.899.287
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.647	-	1.647
Ammortamento dell'esercizio	406	218.471		218.877
Totale variazioni	(406)	(216.824)	-	(217.230)
Valore di fine esercizio				
Costo	381	8.135.739	50	8.136.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.454.113		2.454.113
Valore di bilancio	381	5.681.626	50	5.682.057

Si ricorda che, come a suo tempo evidenziato nella nota integrativa, durante l'esercizio 2020 che aveva visto l'interruzione dell'attività per circa due mesi, valutammo di ridurre le quote degli ammortamenti materiali per l'esercizio 2020 di 2/12 dell'importo complessivo, facendo riferimento, appunto al periodo di chiusura e totale inattività.

Si segnala che nel corso del 2021, stante la ritrovata relativa normalità, il processo di ammortamento ha ripreso l'ordinario andamento senza alcuna riduzione.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino che si riferiscono a materiali di consumo impiegati nell'attività, sono state valutate al costo di acquisto ed il valore che ne scaturisce non differisce in misura apprezzabile dai prezzi correnti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.526	(5.399)	5.127
Totale rimanenze	10.526	(5.399)	5.127

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati iscritti secondo il valore di presumibile realizzo operando una svalutazione del valore nominale mediante iscrizione di apposito fondo, che peraltro non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati iscritti secondo il valore di presumibile realizzo operando una svalutazione del valore nominale mediante iscrizione di apposito fondo, il cui valore residuo al 31-12-2021 si è ritenuto congruo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	334.240	252.333	586.573	586.573
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.162	(28.951)	211	211
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.447	4.274	5.721	5.721
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	364.849	227.656	592.505	592.505

I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine
23.740		17.885	5.855

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire i crediti della società per area geografica, per quanto non significativa stante la tipologia della nostra attività.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	586.573	586.573
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	211	211
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.721	5.721
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	592.505	592.505

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	246.403	(166.728)	79.675
Denaro e altri valori in cassa	48.579	(2.777)	45.802
Totale disponibilità liquide	294.982	(169.505)	125.477

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	40	(4)	36
Risconti attivi	7.810	(1.485)	6.325
Totale ratei e risconti attivi	7.850	(1.489)	6.361

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.200	-	-	-	-		10.200
Riserva legale	12.824	-	-	-	-		12.824
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.580	-	-	-	-		1.580
Varie altre riserve	-	-	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	1.580	-	-	-	1		1.579
Utili (perdite) portati a nuovo	2.219.913	50.000	-	17.549	-		2.187.462
Utile (perdita) dell'esercizio	17.549	-	17.549	-	-	13.038	13.038
Totale patrimonio netto	2.262.066	50.000	17.549	17.549	1	13.038	2.225.103

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.200	Capitale		-	0	0
Riserva legale	12.824	Utili	A-B	12.824	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.580	Utili	A-B-C	1.580	0	0
Varie altre riserve	(1)			-	0	0
Totale altre riserve	1.579			1.580	0	0
Utili portati a nuovo	2.187.462	Utili	A-B-C	2.187.462	0	50.000
Totale	2.212.065			2.201.866	0	50.000
Residua quota distribuibile				2.201.866		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

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

Si precisa che l'utilizzo per altre ragioni nei precedenti 3 esercizi per l'importo di € 50.000 è riferito alla distribuzione di dividendi attuata a seguito delibera assembleare del 28-12-2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente (art.2120 c.c.) e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	424.489
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.663
Utilizzo nell'esercizio	44.246
Totale variazioni	28.417
Valore di fine esercizio	452.906

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	129.000	(105.000)	24.000	-	24.000
Debiti verso banche	3.375.712	(95.650)	3.280.062	630.782	2.649.280
Debiti verso fornitori	151.992	11.685	163.677	163.677	-
Debiti tributari	14.352	10.220	24.572	24.572	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.005	7.651	42.656	42.656	-
Altri debiti	53.886	(1.825)	52.061	52.061	-
Totale debiti	3.759.947	(172.919)	3.587.028	913.748	2.673.280

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	24.000	24.000
Debiti verso banche	3.280.062	3.280.062
Debiti verso fornitori	163.677	163.677
Debiti tributari	24.572	24.572
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.656	42.656
Altri debiti	52.061	52.061
Debiti	3.587.028	3.587.028

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	3.587.028	3.587.028

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio residuano i seguenti finanziamenti effettuati dai soci alla società, suddivisi per scadenze:

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2022	24.000
Totale	24.000

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	130.992	15.498	146.490
Totale ratei e risconti passivi	130.992	15.498	146.490

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

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

Per quanto non ritenuto significativo, si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dall'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi con fatture verso ASL	1.433.364
Ricavi con fatture verso altri	696.368
Ricavi da corrispettivi	180.793
Totale	2.310.525

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Per quanto non ritenuto significativo, si forniscono di seguito le informazioni richieste dall'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.310.525
Totale	2.310.525

Proventi e oneri finanziari

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI ATTIVI	196

Totale: 196

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	197
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	338
ONERI BANCARI FINANZIARI	2.120
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	20.020
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	2.286
INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	
INTERESSI PASSIVI DEDUCIBILI SU IMPOSTE	8
Differenze di arrotondamento	-1

Totale: 24.968

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto sia della eventuale insorgenza di fiscalità differita, sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali di costi deducibili in più esercizi, qualora questi siano rilevanti.

Imposte dell'esercizio

PROSPETTO DEL RISULTATO FISCALE 31/12/2021			
UTILE DI BILANCIO		€	13.038
A SOMMARI:		€	59.923
20% spese telefono	€	4.036	
80% assicurazione automezzi	€	634	
80% manutenzioni e altre spese auto	€	54	
acquisti merci indeducibili	€	90	
interessi passivi indeducibili	€	338	
imposte indeducibili - Imu 2021	€	31.336	
spese di rappresentanza 2021	€	3.031	
quota ammortamento automezzi	€	1.067	
amm.to immobili civili	€	2.325	
Affitto immobili civili	€	3.641	
sopravv.passive indeducibili	€	442	
IRES dell'esercizio	€	8.309	
IRAP dell'esercizio	€	4.620	
A DEDURSI:		€	33.503
locazione attiva immobili civili	€	3.641	
60% Imposta Imu 2021	€	18.802	
75% spese di rappresentanza 2021	€	2.273	
Super amm. Attrezzature 2016	€	2.314	
Super amm. Attrezzature 2017	€	219	
Super amm. Attrezzature 2018	€	4.575	
Super amm. Mobili 2017	€	98	
Super amm. Mobili 2018	€	22	
Super amm. Macch. Ufff. Elettr. 2018	€	112	
contributi a fondo perduto Covid19	€	956	
deduzione forfettaria IRAP 2021	€	462	
deduzione analitica IRAP 2021	€	29	
RISULTATO FISCALE		€	39.458
CONTEGGIO IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
DEDUZIONE ACE RAFFORZATA			4.838
Utile ai fini IRES	€	34.620	
Aliquota IRES 2021		24,00	%
IRES 2021		€	8.309
Utile ai fini IRAP	€	118.472	
Aliquota IRAP 2021		3,90	%
IRAP 2021		€	4.620
TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			12.929

Imposte differite e anticipate

Nel bilancio al 31/12/2021 non sono sorte differenze temporanee tra risultato fiscale e civilistico sulle quali procedere al calcolo della fiscalità differita e/o anticipata.

Si fornisce inoltre un prospetto di riconciliazione tra l'aliquota IRES applicata nella determinazione dell'imposta, ed il carico fiscale effettivo, tenuto conto dei costi non deducibili, delle componenti positive di reddito non imponibili e esenti nonché delle componenti negative di reddito dedotte extra contabilmente.

Esercizio	Risultato Fiscale in Euro	Aliquota IRES	Aliquota IRAP	Imposte calcolate in Euro
Esercizio 2020	27.661	24.00%	3.90%	11.546
Esercizio 2021	39.458	24.00%	3.90%	14.085
Descrizione			2021	2020
Risultato civilistico			13.038	17.549
in aumento: elementi fiscalmente indeducibili			59.923	58.163
in diminuzione: elementi fiscalmente deducibili o esenti			33.503	48.051
Risultato fiscale			39.458	27.661
Carico fiscale Euro			14.085	11.546

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

La società nel corso dell'esercizio è stata destinataria di contributi pubblici come risultante dal Registro Nazionale degli Aiuti (informativa ai sensi art.3 quater, comma 2 D.L. 135/2018) e come da prospetto riepilogativo di seguito riportato, ha inoltre ricevuto il Contributo a Fondo Perduto Perequativo ex Art.1 co.16-27 del DL n.73 del 25/05/2021 pari ad € 956.

Data concessione	Nome misura	Norma di riferimento	Autorità concedente	Strumento di aiuto	Importo nominale	Elemento di aiuto
28/05/2021	Garanzia del fondo a valere sulla sezione speciale di cui all'art.56 del DL 18 /2020	Decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica italiana n. 70 del 17 marzo 2020, recante "Misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p. A.	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	€ 129.802,50	€ 129.802,50
28/05/2021	Garanzia del fondo a valere sulla sezione speciale di cui all'art.56 del DL 18 /2020	Decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica italiana n. 70 del 17 marzo 2020, recante "Misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p. A.	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	€ 66.507,83	€ 66.507,83
31/08/2021	Garanzia del fondo a valere sulla sezione speciale di cui all'art.56 del DL 18 /2020	Decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica italiana n. 70 del 17 marzo 2020, recante "Misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p. A.	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	€ 49.962,90	€ 49.962,90

		epidemiologica da COVID-19				
17/12/2021	Garanzia del fondo a valere sulla sezione speciale di cui all'art.56 del DL 18 /2020	Decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica italiana n. 70 del 17 marzo 2020, recante "Misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p. A.	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	€ 221.512,26	€ 221.512,26

Nota integrativa, parte finale

Conclusioni

Per quanto concerne le riserve presenti nel Bilancio al 31/12/2021 attestiamo che:

- La riserva legale ammonta ad € 12.824 ;
- La riserva di cui alla voce A VI di € 1.580 è stata costituita con gli utili realizzati nei precedenti esercizi e portati a nuovo;
- La riserva di cui alla voce A VIII di € 2.187.462 è formata con utili di esercizi precedenti portati a nuovo. Per € 652.030 sono stati prodotti entro il 31/12/2007, per € 1.479.839 sono stati prodotti a partire dal 01/01/2008 e sino al 31/12/2017 ed infine € 55.593 sono stati prodotti a partire dal 01/01/2018 .

La nostra Società attualmente ha sede legale in Torino (TO) – Corso Francia 333/5/C.

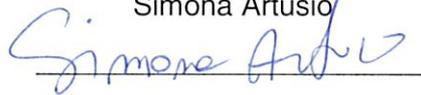
Tale informativa viene data ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428 C.C. stante l'esonero dalla redazione della relazione dell'organo gestorio di cui art. 2428 C.C., ai sensi dell'art. 2435 bis C.C., comma sesto.

Concludendo, proponiamo di non distribuire momentaneamente l'utile di € 13.038 ma di destinarlo interamente a riserva formata con utili da destinarsi, avendo la riserva legale già raggiunto e superato il minimo previsto dalla legge.

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio al 31/12/2021 con le proposte in esso contenute.

Torino, 13/06/2022

FIRMATO IN ORIGINALE:
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione:
Simona Artusio



POLIAMBULATORIO KINESITERAPICO TESORIERA S.R.L.

P. IVA 04198980015
CORSO FRANCIA N. 333/5/C 10142 TORINO TO
Capitale Sociale Euro 10.200,00 I.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A di TORINO R.E.A. n. 617979
Iscritta al Registro Imprese di TORINO Codice Fiscale 04198980015

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 29/06/2022

L'anno 2022 ed addì 29 del mese di giugno, alle ore 9.30, in Torino, Corso Mediterraneo 144, si è riunita l'Assemblea dei Soci della Società "**POLIAMBULATORIO KINESITERAPICO TESORIERA S.R.L.**" per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. Delibere in merito al Bilancio chiuso al 31/12/2021 con relativa nota integrativa redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C.;

Assume la Presidenza dell'Assemblea la Sig.ra ARTUSIO Simona, la quale constata e fa constatare la presenza dell'intero Organo Amministrativo nella persona di Artusio Simona e Brizzi Maria Teresa, rappresentanti l'intero Consiglio di Amministrazione, nonché dei soci, signori:

- Sig.ra Brizzi Maria Teresa, in proprio;
- Sig.ra Artusio Simona, in proprio;
- Montebianco Snc di Brizzi Maria Teresa e Artusio Simona, in persona dell'amministratore Sig.ra Artusio Simona;

Rappresentanti il 100% del capitale sociale.

Ultimate tutte le suddette operazioni di verifica, il Presidente

DICHIARA

l'assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno, stante il fatto che tutti gli intervenuti si dichiarano sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e ne accettano la discussione.

Il Presidente dell'Assemblea, con il consenso degli astanti, chiama a fungere da segretario la Sig.ra Brizzi Maria Teresa che accetta.

Preliminarmente il presidente sottolinea che ai sensi dell'art. 2364 del C.C. e dello Statuto societario, a causa degli strascichi dell'emergenza sanitaria ancora in corso, che hanno richiesto lavoro oltre l'ordinario in ambito amministrativo e contabile (e che avrebbe richiesto, da parte del legislatore un prolungamento dell'opportunità di rinvio dei termini ordinari di bilancio anche per l'esercizio 2021), e a causa della necessità di valutare la possibile applicazione delle recenti normative fiscali risalenti al mese di marzo di quest'anno, in merito alle quali sarebbe stato auspicabile un intervento chiarificatore da parte del legislatore visti i numerosi profili di incertezza in merito, ci si è avvalsi della facoltà di procedere con l'approvazione del bilancio 2021 a 180 giorni dalla data di riferimento.

Il Presidente procede pertanto alla lettura del Bilancio al 31/12/2021 con la nota integrativa in forma abbreviata come previsto dall'art. 2435 bis C.C..

Il Presidente chiede all'assemblea di voler deliberare in merito all'approvazione del medesimo.
Dopo breve discussione l'Assemblea, all'unanimità,

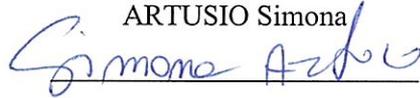
DELIBERA

di approvare il Bilancio al 31/12/2021 e la nota integrativa redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C., con tutte le proposte in esse contenute; in particolare di destinare l'utile dell'esercizio 2021, pari ad € 13.038 interamente a riserva formata con utili da destinarsi, senza procedere all'accantonamento a riserva legale in quanto quest'ultima ha già raggiunto e superato il minimo di legge.

Null'altro essendovi da deliberare l'Assemblea viene sciolta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL PRESIDENTE

ARTUSIO Simona



IL SEGRETARIO

BRIZZI Maria Teresa

Il Presidente procede pertanto alla lettura del Bilancio al 31/12/2021 con la nota integrativa in forma abbreviata come previsto dall'art. 2435 bis C.C..

Il Presidente chiede all'assemblea di voler deliberare in merito all'approvazione del medesimo.
Dopo breve discussione l'Assemblea, all'unanimità,

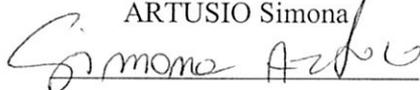
DELIBERA

di approvare il Bilancio al 31/12/2021 e la nota integrativa redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis C.C., con tutte le proposte in esse contenute; in particolare di destinare l'utile dell'esercizio 2021, pari ad € 13.038 interamente a riserva formata con utili da destinarsi, senza procedere all'accantonamento a riserva legale in quanto quest'ultima ha già raggiunto e superato il minimo di legge.

Null'altro essendovi da deliberare l'Assemblea viene sciolta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL PRESIDENTE

ARTUSIO Simona

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Simona Artusio', written over a horizontal line.

IL SEGRETARIO

BRIZZI Maria Teresa
