

ASSOCIAZIONE TECNICI IPERBARICI DEL CLUB SOMMOZZATORI DI PADOVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALVISE CORNARO N. 1 - 35128 - PADOVA (PD)
Codice Fiscale	01144520283
Numero Rea	PD 229127
P.I.	01144520283
Capitale Sociale Euro	0
Settore di attività prevalente (ATECO)	86.22.09
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.800.657	1.994.506
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.800.657	1.994.506
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.015	6.206
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	314.318	427.961
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.120	1.120
imposte anticipate	24.461	25.003
Totale crediti	339.899	454.084
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	2.133	9.293
Totale attivo circolante (C)	357.047	469.583
D) Ratei e risconti	17.863	9.852
Totale attivo	2.175.567	2.473.941
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.172.319	1.196.126
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	(362.973)	(23.808)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	809.346	1.172.318
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	90.451	113.835
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	997.193	865.459
esigibili oltre l'esercizio successivo	264.428	303.577
Totale debiti	1.261.621	1.169.036
E) Ratei e risconti	14.149	18.752
Totale passivo	2.175.567	2.473.941

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.295.254	1.753.167
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	20.079	9.443
Totale altri ricavi e proventi	20.079	9.443
Totale valore della produzione	1.315.333	1.762.610

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	53.959	60.028
7) per servizi	1.072.819	1.107.003
8) per godimento di beni di terzi	58.602	60.510
9) per il personale		
a) salari e stipendi	150.208	198.033
b) oneri sociali	46.772	61.665
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.687	18.410
c) trattamento di fine rapporto	13.480	15.974
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	1.207	2.436
Totale costi per il personale	211.667	278.108
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	216.098	215.453
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	216.098	215.453
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	216.098	215.453
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.809)	96
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	50.706	41.339
Totale costi della produzione	1.655.042	1.762.537
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(339.709)	73

C) Proventi e oneri finanziari

15) proventi da partecipazioni

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0

16) altri proventi finanziari

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	921	1.900
Totale proventi diversi dai precedenti	921	1.900
Totale altri proventi finanziari	921	1.900
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	23.643	20.215
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.643	20.215
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.722)	(18.315)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(362.431)	(18.242)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	5.566
imposte relative a esercizi precedenti	542	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	542	5.566

21) Utile (perdita) dell'esercizio

(362.973)

(23.808)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Associati,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del progetto di bilancio al 31.12.2020, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, e che chiude con una perdita di € 362.972,60=.

La suddetta perdita di importante ammontare è stata causata dai noti eventi mondiali che hanno colpito le popolazioni dal virus covid-19 ed in particolare le attività economiche che hanno dovuto obbligatoriamente rallentare o addirittura sospendere l'attività. Relativamente all'ATIP bisogna sottolineare la diminuzione del fatturato di oltre quattrocentomila euro dovuta alle minori terapie effettuate causa blocco dell'operatività "normale" delle aziende ospedaliere, obbligate a concentrarsi sull'affrontare la pandemia. Maggiori informazioni sono disponibili sulla accompagnatoria relazione alla gestione.

Il bilancio della società è stato redatto nel rispetto delle norme previste dalla legislazione civilistica vigente degli artt. 2423 e seguenti del C.C., e secondo principi di redazione, stabiliti dall'art. 2423 bis comma 1° C.C., ed in osservanza dei criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C..

Come per la passata gestione, il bilancio viene presentato con una veste diversa rispetto agli esercizi passati, in quanto dal 2018 è diventato obbligatorio elaborare il bilancio secondo la direttiva UE e i principi OIC, in osservanza degli adempimenti posti dal D.Lgs. 03.07.2017 n. 119 cosiddetto Codice Enti del Terzo Settore: pertanto a seguito di queste novità si è optato per anticiparne gli effetti sin dal 2017, anche ai fini di una migliore comparabilità dei dati di bilancio nel tempo, e per rendere possibile il confronto con realtà aziendali operanti nello stesso settore.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute secondo l'attuale normativa civilistica e fiscale.

ATTIVITA' SVOLTA

L'associazione gestisce il Centro Iperbarico dove vengono trattate patologie mediche con l'ossigeno terapia iperbarica. Nel corso del 2018, a seguito della conclusione dei lavori di ristrutturazione della struttura sanitaria, il Centro è diventato un poliambulatorio dove operano, negli spazi messi loro a disposizione, altri professionisti. Pertanto il 2019 è il primo anno in cui la struttura è diventata pienamente operativa con le autorizzazioni necessarie ed il 2020 è entrato a pieno regime.

PRINCIPI DI REDAZIONE

I criteri di redazione, di valutazione nonché gli schemi obbligatori utilizzati al fine dell'elaborazione del progetto di bilancio al 31/12/2018 sono quelli recepiti dal Decreto legislativo 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del suddetto D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati e revisionati i principi contabili nazionali OIC. L'adozione di tali disposizioni hanno reso necessario rendere comparabile ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico, secondo quanto contenuto all'interno dell'art. 2423-ter del codice civile: nel caso della nostra società non è stato necessario apportare riclassifiche ai dati relativi all'esercizio precedente, e soprattutto non si hanno effetti sul risultato d'esercizio e sul patrimonio netto. I criteri sono omogenei a quelli osservati nella redazione dei precedenti esercizi, secondo il principio generale della prudenza e della competenza, ma anche nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonostante il negativo risultato gestionale, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi considerati.

Non si sono verificati casi eccezionali che hanno suggerito il ricorso a deroghe ai principi di redazione di bilancio, di cui all'art. 2423 comma 4° e dell'art. 2423 bis comma 2°; inoltre non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci di bilancio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2424 comma 2°, si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo e del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema.

Le voci dello Stato Patrimoniale sono state raggruppate secondo le metodologie previste dall'art. 2424 bis C.C., mentre il conto economico risponde alle indicazioni previste dall'art. 2425 C.C., introdotti col D.Lgs. 127/91 e modificati col D.Lgs. 6/2003.

La presente nota integrativa illustra, analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., e da altre disposizioni del D.Lgs. n. 127/1991, ed è corredata da informazioni complementari ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta.

Il presente bilancio viene compilato con i soli dati richiesti dall'art. 2435 bis in quanto la società si trova nelle condizioni per redigere il bilancio in forma abbreviata, in funzione del fatto che nel biennio precedente non si sono superati due dei tre limiti previsti dal citato articolo del C.C..

Tutte le voci sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente ed inoltre le valutazioni sono state eseguite tenendo nel debito conto della continuazione dell'attività aziendale.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC e in deroga a quanto disposto dall'art. 2426 C.C., per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo, ove presenti, degli oneri accessori di diretta imputazione.

Non si pone il problema previsto dal punto 5) dell'art. 2426 C.C., in quanto l'associazione non può distribuire avanzi di gestione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte a bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo, ove presenti, degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata, e se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo: nel 2019 non vi sono immobilizzazioni finanziarie in bilancio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un generico fondo di svalutazione, al quale viene accantonato un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alla situazione a noi nota del debitore.

I crediti tributari e gli altri crediti, comprese le fatture da emettere, sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore netto di realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione, ove presenti, le disponibilità liquide di cassa, sia in euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale, al cambio di fine anno, quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di specifico fondo rischi ed oneri. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 C. C. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali (bonus).

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni extrabilancio sono stati indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione, in apposita sezione della nota integrativa.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito d'esercizio sono stanziare in applicazione, ove possibile, del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile. In caso contrario viene fatta applicazione del principio di derivazione nei casi in cui i principi contabili nuovi hanno modificato i criteri di valutazione.

Ove indicate, le imposte differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad un'attività e ad una passività secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali. Le imposte differite attive sono riconosciute in bilancio solo quando vi è la ragionevole certezza che si avranno in futuro utili imponibili a fronte dei quali utilizzare tale saldo attivo.

Correzione di errori rilevanti

Nel 2020 non si sono verificati casi di correzione di errori rilevanti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	3.999.952	-	3.999.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.005.446		2.005.446
Valore di bilancio	0	1.994.506	0	1.994.506
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	22.249	-	22.249
Ammortamento dell'esercizio	-	216.098		216.098
Totale variazioni	-	(193.849)	-	(193.849)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	4.021.864	-	4.021.864
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.221.207		2.221.207
Valore di bilancio	0	1.800.657	0	1.800.657

Immobilizzazioni immateriali

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: sono state valutate al costo storico d'acquisto, comprensivo di eventuali oneri accessori direttamente imputabili al bene. Il costo di tali immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento sistematico stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo considerata la specificità delle attrezzature. Per questi beni non è possibile stimare il valore residuo alla fine della vita economica e fisica del bene stesso, per cui si ritiene di adottare il criterio di ammortamento cosiddetto a quote costanti, e che non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Verrà riadeguato in funzione di una futura diversa vita economica utile residua.. In bilancio non sono iscritti fondi per ammortamenti anticipati effettuati in passato per esigenze fiscali. L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene. Nel primo anno di entrata in funzione viene determinata prudenzialmente una aliquota ridotta del 50%. I coefficienti utilizzati sono i seguenti:

Impianto elettrico	12,5%
Impiantocompressori	15%
Mobili ed arredi ufficio	12%
Impianti specifici	15%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Impianto telefonico	15%
Opere di sistemazione beni terzi	durata del contratto di affitto
Camere iperbariche	6,6%
software	33,3%

Non si è proceduto ad effettuare alcuna rivalutazione e/o svalutazione, né diretta né indiretta, sui beni aziendali, ed il loro valore contabile rispecchia il valore di mercato.

Non sono presenti beni immobili, interessati dalla normativa OIC e fiscale. Gli spazi utilizzati dalla società sono detenuti con regolare contratto d'affitt concesso dal Comune di Padova.

Gli ammortamenti 2020 a seguito dell'entrata in funzione di tutto il centro sono i seguenti:

216.098	2020
215.453	2019
208.028	2018
203.695	2017
128.661	2016
13.295	2015
15.954	2014

Gli acquisti 2020 hanno interessato: lavori di installazione impianto medicinal € 1.183= su camera n. 3, ampliamento impianto telefonico per € 336=, un PC completo con stampante per € 1.757=, attrezzatura varia medicale e di sanificazione ambientale per € 14.032= ed infine un nuovo software dedicato per € 1.946=. Non si è provveduto ad alcuna dismissione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	1.823.902	416.225	188.631	1.571.194	3.999.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.109.049	336.092	141.900	418.405	2.005.446
Valore di bilancio	0	714.853	80.133	46.731	1.152.789	1.994.506
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	4.422	13.661	4.166	0	22.249
Ammortamento dell'esercizio	-	83.168	16.662	11.469	104.799	216.098
Totale variazioni	-	(78.746)	(3.001)	(7.303)	(104.799)	(193.849)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	1.827.987	429.886	192.797	1.571.194	4.021.864
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.191.880	352.754	153.369	523.204	2.221.207
Valore di bilancio	0	636.107	77.132	39.428	1.047.990	1.800.657

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono in essere contratti di leasing, né finanziari né operativi.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti partecipazioni o altre immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze riguardano i materiali di consumo per l'utilizzo della camera iperbarica, del poliambulatorio, medicinali, etc. al 31.12.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.206	8.809	15.015
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	6.206	8.809	15.015

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non vi sono immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CREDITI: sono valutati al valore nominale. In particolare i crediti v/aziende ospedaliere, di importo più rilevante, sono stati iscritti al 31.12.2020 per un valore pari al nominale:

2020	199.742
2019	335.330
2018	335.786
2017	461.568
2016	402.697
2015	556.879
2014	681.169

Rimane a bilancio una svalutazione generica di € 4.134=, ritenuta sufficiente a coprire la possibilità del verificarsi di insolvenze. La clientela è rappresentata da Aziende Ospedaliere e da ULSS per cui i crediti sono di sicuro incasso, anche se con i tempi della pubblica amministrazione.

Gli altri crediti (costi anticipati, anticipi diversi, note di accredito da ricevere, fatture da emettere e crediti per imposte) sono stati iscritti al loro valore nominale, non ravvisandosi alcuna svalutazione da operare. Comunque sono di importo modesto assolutamente fisiologico.

I crediti verso l'erario sono così composti:

crediti x imp. anticipate	24.461
crediti IVA periodica	261
crediti ires x acconti	7.134
crediti irap x acconti	5.024

L'importo delle prestazioni sanitarie per terapie eseguite nel 2020, ma fatturate nei primi mesi del 2021 ed incassate successivamente ammontano ad € 52.921=.

Comunque si ribadisce che nella valorizzazione di tutti i crediti, non si è fatto luogo alla metodologia del costo ammortizzato e della collegata attualizzazione, come previsto dal novellato OIC, in quanto tale criterio non è obbligatoria nei confronti delle associazioni senza scopo di lucro

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	331.196	(135.589)	195.607	195.607	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.230	(6.757)	12.473	12.473	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	25.003	(542)	24.461		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.655	28.703	107.358	106.238	1.120
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	454.084	(114.185)	339.899	314.318	1.120

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'attività della nostra associazione si svolge in ambito locale, prestando i propri servizi a favore delle UUSLL ed Aziende Ospedaliere del territorio veneto.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	195.607	195.607
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.473	12.473
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	24.461	24.461
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	107.358	107.358
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	339.899	339.899

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti a bilancio crediti con obbligo di retrocessione.

Disponibilità liquide

Sono presenti solo importi in cassa e non nei conti bancari o postali in quanto tutti negativi, ma entro i fidi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	0	-	0
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	9.293	(7.160)	2.133
Totale disponibilità liquide	9.293	(7.160)	2.133

La composizione è la seguente:

- cassa contanti € 2.133=
- c/c Unicredit € zero

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi riguardano:

- la competenza 2021 della fidejussione su affitto € 264=;
- la competenza 2021 delle polizze assicurative automezzi e infortuni € 11.800=
- la competenza degli esercizi futuri dei costi di istruttoria dei due mutui erogati da Banca Prossima € 2.485=.
- competenza 2021 manutenzioni Siare € 3.253=

Non sono presenti ratei attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.852	8.011	17.863
Totale ratei e risconti attivi	9.852	8.011	17.863

Oneri finanziari capitalizzati

Su nessun bene maritale sono stati capitalizzati interessi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto di € 1.172.319= riguarda esclusivamente gli avanzi gestione accumulati negli anni dall'associazione, diminuiti delle perdite di alcuni esercizi precedenti, a seguito del vincolo statutario di divieto di distribuzione utili, ma con l'obbligo di reinvestirli in strutture aziendali per il continuo miglioramento dei servizi a favore della collettività. Nel 2020 è stato diminuito per la copertura della perdita maturata nel corso del 2019 € 23.808=. Inoltre si evidenzia che l'associazione non dispone di un capitale perchè non è una società dal punto di vista civilistico.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-		0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	0	-		0
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.196.126	23.807		1.172.319
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	-		0
Varie altre riserve	0	-		0
Totale altre riserve	1.196.126	23.807		1.172.319
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(23.808)	-	(362.973)	(362.973)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	1.172.318	23.807	(362.973)	809.346

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'avanzo di gestione, per vincolo statutario, può essere utilizzato esclusivamente per copertura perdite.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati accantonati fondi a fronte di rischi e/o oneri futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Viene iscritto in conformità alle norme di legge in vigore, ed è stato applicato a tutto il personale dipendente in forza al 31.12.2020. Corrisponde a quanto dovrebbe essere liquidato ai dipendenti in caso di licenziamento. Rispetto alla passata gestione si hanno avuto parecchie dimissioni volontarie, a seguito del raggiungimento dei limiti di età e delle modifiche del job act che ha costretto a trasformare i precedenti contratti di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	113.835
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.480
Utilizzo nell'esercizio	36.864
Totale variazioni	(23.384)
Valore di fine esercizio	90.451

Da rilevare che nel totale del TFR sono ricompresi € 1.348= di tfr 2020 maturato da un dipendente, ma da accreditare al fondo pensione prescelto.

Debiti

DEBITI: sia i debiti v/fornitori, che i debiti altri riuniti nella voce D sono valutati al loro valore nominale, coincidente in condizioni normali con il presunto valore di estinzione. Non esistono posizioni con scadenza superiore a 12 mesi, ad esclusione dei due finanziamenti con Banca Prossima di cui si relazionerà nel proseguo, né assistite da garanzie reali su beni sociali. Come già ricordato non viene applicato il metodo del costo ammortizzato, in quanto non obbligatorio per la nostra realtà.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'analisi dei debiti evidenzia in prima battuta il debito verso i tecnici iperbarici per l'attività svolta nel 2020 ed anni precedenti in alcuni casi € 26.967 (€ 27.477= del 2018 ad € 95.743= del 2017 e ad € 336.329= del 2016). Questa importante diminuzione è da imputare alle modifiche dei contratti stipulati con i tecnici iperbarici, a seguito della trasformazione da rapporto co.co.co. ad assunzioni come dipendenti o con apertura di partita iva. I debiti v/fornitori per € 59.980= contro € 77.179= del 2019 ed € 71.204= del 2018, sono ulteriormente diminuiti grazie ad una più efficiente gestione della tesoreria. Anche l'indebitamento bancario è diminuito nel corso del 2020 (circa 80.000 euro) grazie al regolare rimborso dei finanziamenti ottenuti. Gli scoperti di c/c al 31.12 ammontavano ad € 153.798= oltre € 51.882= di conto anticipi Unicredit. Come ricordato nella passata gestione, per far fronte al notevole sforzo finanziario per portare a conclusione i lavori di completamento del Centro, sono stati accesi due muti erogati da Banca Prossima:

- Banca Prossima € 300.000= del 15.03.16, 120 rate mensili scadenti il 15.03.26, residuo € 168.238= di cui € 138.124= oltre l'esercizio successivo.
- Banca Prossima € 300.000= del 28.01.15, 120 rate mensili scadenti il 20.01.25 residuo € 135.339= di cui € 101.303= oltre l'esercizio successivo.

In data 16.01.2018, sempre con Banca Prossima, è stato ottenuto un finanziamento della durata di 18 mesi, tasso in parte variabile (riferimento il tasso Euribor a un mese) ed in parte fisso (spread), scadenza 16.07.2019, regolarmente pagato ed estinto.

Infine a fine 2019 si è ottenuto un terzo finanziamento con scadenza 10.06.2020 di € 145.000= con prima rata scadente il 10.01.2020. Regolarmente rimborsato alla scadenza.

In data 18 giugno 2020 Intesa San Paolo ha erogato un prestito di € 25.000= di 48 rate scadenti il 19.06.2026 con interessi mensili a tassi molto vantaggiosi. Questo prestito è relativo agli incentivi erogati da d.p.c.m. alle aziende in difficoltà liquidatoria, per l'emergenza covid-19.

I suddetti finanziamenti non sono garantiti da beni aziendali, bensì da fidejussioni personali dei componenti il comitato direttivo.

Importo rilevante su cui soffermare l'attenzione riguarda le fatture da ricevere € 501.347= (€ 352.565= nel 2019, € 395.751= nel 2018, € 297.412= nel 2017 ed € 141.127= del 2016) relative alle competenze 2020 ma di cui non si è ricevuta la relativa fattura entro fine anno (in parte preponderante tecnici, consulenze).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	619.630	(85.373)	534.257	269.829	264.428
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	77.179	(17.199)	59.980	59.980	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	12.701	29.448	42.149	42.149	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.925	(4.148)	5.777	5.777	0
Altri debiti	449.601	169.857	619.458	619.458	0
Totale debiti	1.169.036	92.585	1.261.621	997.193	264.428

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	534.257	534.257
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	59.980	59.980
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	42.149	42.149
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.777	5.777
Altri debiti	619.458	619.458
Debiti	1.261.621	1.261.621

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.261.621	1.261.621

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	534.257	534.257
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	59.980	59.980
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	42.149	42.149
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.777	5.777
Altri debiti	619.458	619.458
Totale debiti	1.261.621	1.261.621

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nessun associato ha effettuato finanziamenti personali all'associazione.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi riguardano la competenza ferie e tredicesime del personale dipendente 2020 per € 14.149=.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18.752	(4.603)	14.149
Totale ratei e risconti passivi	18.752	(4.603)	14.149

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Come accennato in apertura il 2020 è un anno caratterizzato dal funzionamento a regime del Centro dopo la sua ristrutturazione, e lo stesso dicasi del poliambulatorio. Però anche l'Atip è stata travolta dalle difficoltà della pandemia covid-19, che ha comportato il sostenimento di parecchi costi di adeguamento della struttura alle mutate esigenze, mentre il fatturato ha subito una sensibile diminuzione. Nella relazione alla gestione vengono evidenziati gli andamenti delle terapie ante e post covid-19. I ricavi dell'ambulatorio ammontano ad € 173.912= contro € 156.855=: un dato confortante considerati i mesi di utilizzo dimezzato.

2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
1.295.254	1.753.167	1.587.807	1.527.664	1.585.049	1.445.254	1.545.848

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
prestazioni iperbariche ossigeno terapeutiche	1.121.342
prestazioni ambulatoriali	173.912
Totale	1.295.254

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
italia	1.295.254
Totale	1.295.254

Costi della produzione

I costi della produzione sono chiaramente individuati nel prospetto del conto economico del bilancio. I costi della produzione hanno rispettato lungo tutto il 2020 i budget predisposti dall'amministrazione, tenendo in debita considerazione il rallentamento causa covid-19. Significativi sono i decrementi del costo del personale, diminuiti rispetto alle passate gestioni causa il licenziamento di un amministrativo. Infine i costi delle assistenze mediche e dell'attività dei tecnici iperbarici si sono proporzionalmente rimodulati alla diminuzione del fatturato 2020, proprio per il fatto delle minori terapie assicurate nel 2020.

Tra i costi da puntualizzare in quanto caratteristici dell'attività istituzionale dell'ATIP, facendo un parallelo con i corrispondenti del 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019, vale la pena porre l'attenzione sui seguenti dati:

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
materiali di consumo	54,0	60,0	44,1	36,7	33,0	36,8
manutenzioni	65,5	71,6	53,3	46,3	113,2	26,4
compensi tecnici iperb.	217,5	218,5	241,3	251,4	229,5	404,3
assistenza mediche	328,4	373,4	365,0	360,9	325,0	315,9
enel/acqua/gas	37,3	46,3	51,6	55,5	59,7	42,8
fitti pass. e noleggi	58,6	60,5	55,9	60,7	57,5	58,2
spese di pulizia	30,5	28,7	35,7	59,1	50,9	46,8

spese di sanificazione	14,3	0,8	0,9	0,7	2,7	1,0
consulenze	91,9	86,8	78,2	42,9	39,1	38,5
retribuzioni personale	211,6	277,5	287,2	281,8	245,9	202,5
compensi medici poliambulatorio	146,2	132,6	73,7	-	-	-

Proventi e oneri finanziari

Rif. art. 2427 C.C. primo comma n. 11) non esistono proventi da partecipazione.

Rif. art. 2427 C.C. primo comma n. 12) Si relazione sulla suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari espressi in unità di euro:

Inter. pass. diversi € 18=; Inter. Pass. Bancari € 13.241= compresi il conto anticipi

Inter. attivi diversi € 921=

Inter. passivi su mutui € 10.384=.

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

Non sono presenti elementi di ricavo o costo di entità eccezionale.

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

(art. 2427 C.C. primo comma n. 14 lettera a e b). In osservanza al Documento n. 25 dei principi contabili, nel Bilancio 2020 non sono state calcolate imposte anticipate determinate sulla perdita fiscale del corrente anno. Inoltre rimangono imposte anticipate sulle manutenzioni anno 2016 (€ 1.084=), da gestire ancora negli anni 2020 e 2021. Non vi sono variazioni temporanee 2020 con ripercussioni negli esercizi futuri. Tutte le riprese fiscali evidenziate nel Modello Unico sono definitive. In dettaglio la fiscalità 2020 è così evidenziata:

imponibile ires € - 18.835=; imponibile irap € 128.835= a cui corrisponde un'irap pari ad € 5.024=. Comunque il carico fiscale di competenza è pari ad € 5.566= in quanto abbiano € 542= di ires e irap di competenza sulla quota 2019 delle spese di manutenzione 2016. Da sottolineare che si è potuto beneficiare in diminuzione della base imponibile ires di € 16.791 di super ammortamenti relativi agli acquisti di beni nuovi negli anni 2016/2017/2018 e 2019.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	24.385	76

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente	
	Ammontare	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali		
dell'esercizio	385.704	
di esercizi precedenti	198.286	
Totale perdite fiscali	583.990	

	Esercizio precedente	
	Ammontare	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	583.990	23.919

Nel corso del 2020 si sono imputate quote di imposte anticipate ad IRES € 466,00 e ad IRAP € 76,00 per manutenzioni anno 2016. Le imposte anticipate relative alle perdite fiscali sono state imputate solo sulle perdite 2018 per € 23.919= (24%).

Nota integrativa, rendiconto finanziario

L'associazione si avvale della facoltà di non predisporre il rendiconto finanziario, in quanto non obbligatorio per questa tipologia di associazione.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

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

L'assemblea degli associati ha deliberato un compenso agli amministratori per l'anno 2020 pari ad € 48.000= oltre INPS a carico associazione per € 7.680=. Non è presente l'organo sindacale in quanto non obbligatorio. Non sono stati concessi crediti e/o anticipazioni sotto qualsiasi forma agli amministratori.

	Amministratori
Compensi	48.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

L'associazione attualmente non è soggetta all'obbligo della presenza di revisori dei conti. Per statuto sono nominati tre revisori non professionisti, con compiti di provvidere ed il compenso stanziato è di € 5.440=.

Categorie di azioni emesse dalla società

L'associazione non può emettere azioni.

Titoli emessi dalla società

L'associazione non può emettere qualsiasi tipologia di titoli partecipativi.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si segnala che non sussistono operazioni effettuate con parti correlate, come definite dall'art. 2435 bis comma 6 del C.C., e comunque se presenti vengono concluse alle normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti da bilancio.

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

Le restrizioni imposte alle attività produttive e commerciali dal Governo (introduzione di reiterati d.p.c.m.) al fine di contenere la diffusione del virus COVID-19, hanno parzialmente impattato su tutto l'esercizio 2020, in quanto le camere hanno dovuto lavorare a ritmo ridotto. A consuntivo il fatturato ha subito una diminuzione di 400\450 mila euro (dati 2020 sul 2019). Non ultimo anche i primi mesi del 2021 non hanno evidenziato una ripresa delle terapie a causa dell'incertezza che ancora colpisce i vari comparti sanitari. Nonostante ciò non si ravvisano problematiche circa la continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 1 comma 125 L. 04.08.2017 n. 124 si comunica che l'Atip, pur operando con enti pubblici e pubbliche amministrazioni, non ha ricevuto contributi, sovvenzioni, etc. in quanto i compensi ricevuti sono a fronte di prestazioni sinallagmatiche.

Per contro nel 2020 l'ATIP ha ottenuto un contributo sanificazione di € 3.548= ed un altro a fondo perduto di € 7.339= ai sensi dell'art. 25 D.L. 34/2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce dei risultati evidenziati nella presente Nota Integrativa, la perdita netta maturata nel 2020 di € 362.972,60 =, proponiamo di coprirla interamente con l'utilizzo di un pari importo del più che sufficiente avanzo gestione esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Per quanto riguarda le informazioni riferite all'ultimo comma dell'art. 2435 bis, si specifica quanto segue.:

n. 3 - la nostra associazione non possiede né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti;

n. 4 - durante l'esercizio non vi sono stati acquisti né vendite di azioni di cui al precedente punto sia diretti che tramite società fiduciarie o interposta persona.

Ci auguriamo di aver dato le necessarie informazioni sui dati di bilancio in modo che i soci possano aver adeguati strumenti di valutazione.

Si comunica inoltre che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

Padova, 23 maggio 2021

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

IL PRESIDENTE

Borella arch. Pier Paolo