

CASA DI CURA SILENO E ANNA RIZZOLA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GORIZIA 1 - 31027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)
Codice Fiscale	00188280275
Numero Rea	VE 000000049184
P.I.	00188280275
Capitale Sociale Euro	2.715.284 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	23.550	17.760
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.762	5.523
Totale immobilizzazioni immateriali	26.312	23.283
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	21.187.372	21.459.638
2) impianti e macchinario	2.303.655	1.977.958
3) attrezzature industriali e commerciali	1.629.816	843.222
4) altri beni	177.311	205.835
5) immobilizzazioni in corso e acconti	141.703	25.207
Totale immobilizzazioni materiali	25.439.857	24.511.860
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	775	775
Totale partecipazioni	775	775
4) strumenti finanziari derivati attivi	2.600	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.375	775
Totale immobilizzazioni (B)	25.469.544	24.535.918
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.650.790	2.659.495
Totale crediti verso clienti	6.650.790	2.659.495
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.031	353.278
Totale crediti tributari	22.031	353.278
5-ter) imposte anticipate	629.853	675.322
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.179	109.016
Totale crediti verso altri	15.179	109.016
Totale crediti	7.317.853	3.797.111
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.493.352	5.538.728
3) danaro e valori in cassa	6.273	10.936
Totale disponibilità liquide	3.499.625	5.549.664
Totale attivo circolante (C)	10.817.478	9.346.775
D) Ratei e risconti	161.430	169.656
Totale attivo	36.448.452	34.052.349
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.715.284	2.715.284
III - Riserve di rivalutazione	19.622.858	19.622.858
IV - Riserva legale	543.057	543.057
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	3.205.235	3.899.097
Varie altre riserve	49.608	49.606
Totale altre riserve	3.254.843	3.948.703
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	2.600	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	127.834	(243.862)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	(1.679.600)
Totale patrimonio netto	24.586.876	24.906.440
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	19.970	19.970
4) altri	692.544	742.296
Totale fondi per rischi ed oneri	712.514	762.266
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	531.942	555.118
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.677.463	2.030.922
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.211.333	1.359.740
Totale debiti verso banche	4.888.796	3.390.662
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.990.756	3.021.490
Totale debiti verso fornitori	3.990.756	3.021.490
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.783	282.862
Totale debiti tributari	403.783	282.862
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	492.705	305.126
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	492.705	305.126
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	831.541	812.303
Totale altri debiti	831.541	812.303
Totale debiti	10.607.581	7.812.443
E) Ratei e risconti	9.539	16.082
Totale passivo	36.448.452	34.052.349

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.603.430	21.148.590
5) altri ricavi e proventi		
altri	166.124	114.448
Totale altri ricavi e proventi	166.124	114.448
Totale valore della produzione	25.769.554	21.263.038
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.190.900	2.816.434
7) per servizi	10.879.206	9.650.434
8) per godimento di beni di terzi	116.312	192.238
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.051.977	4.667.059
b) oneri sociali	1.453.172	1.345.981
c) trattamento di fine rapporto	362.310	347.932
Totale costi per il personale	6.867.459	6.360.972
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.933	28.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.348.444	1.175.998
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.366.377	1.203.998
12) accantonamenti per rischi	210.000	50.000
14) oneri diversi di gestione	1.781.121	1.208.967
Totale costi della produzione	25.411.375	21.483.043
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	358.179	(220.005)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.800	1.800
Totale proventi da partecipazioni	1.800	1.800
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	450	2.537
Totale proventi diversi dai precedenti	450	2.537
Totale altri proventi finanziari	450	2.537
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	71.911	98.590
Totale interessi e altri oneri finanziari	71.911	98.590
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(69.661)	(94.253)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	288.518	(314.258)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	115.215	32.322
imposte relative a esercizi precedenti	0	(31.031)
imposte differite e anticipate	45.469	(71.687)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	160.684	(70.396)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	127.834	(243.862)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	127.834	(243.862)
Imposte sul reddito	160.684	(70.396)
Interessi passivi/(attivi)	71.461	96.053
(Dividendi)	(1.800)	(1.800)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(118)	(2.081)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	358.061	(222.086)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	572.310	397.932
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.366.377	1.203.998
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.938.687	1.601.930
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.296.748	1.379.844
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.991.295)	738.418
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	969.266	(312.318)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.226	(6.298)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(6.543)	(81.431)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	674.716	(738.803)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.345.630)	(400.432)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(48.882)	979.412
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(76.246)	(96.053)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.322)	(1.291)
Dividendi incassati	1.800	6.600
(Utilizzo dei fondi)	(259.752)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(385.486)	(153.600)
Totale altre rettifiche	(752.006)	(244.344)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(800.888)	735.068
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.276.441)	(1.110.744)
Disinvestimenti	118	131
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.962)	(20.944)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	8
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.297.285)	(1.131.549)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.056	-
Accensione finanziamenti	3.620.000	400.000
(Rimborso finanziamenti)	(2.123.922)	(1.539.259)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(450.000)	(450.000)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.048.134	(1.589.259)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.050.039)	(1.985.740)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.538.728	7.525.404
Danaro e valori in cassa	10.936	10.000
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.549.664	7.535.404
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.493.352	5.538.728
Danaro e valori in cassa	6.273	10.936
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.499.625	5.549.664

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 riflettono l'applicazione delle novità introdotte a seguito dell'emanazione del D.Lgs. n. 139 del 18/08/2015 e dei principi contabili nazionali OIC aggiornati sulla base delle disposizioni contenute in detto decreto.

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 compensi 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, in applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma, così come riformulato dal D.Lgs. 139/2015.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione al netto degli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori.

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; le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note in commento dell'attivo.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Alcune immobilizzazioni materiali sono state rivalutate a norma di legge, come evidenziato in apposito prospetto nell'attivo. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Finanziarie

In questa posta sono allocati i depositi cauzionali attivi per utenze, la loro iscrizione in bilancio è esposta al valore nominale.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i crediti sorti a partire dal 1° gennaio 2016 con scadenza oltre i 12 mesi, in quanto gli effetti derivanti dalla relativa adozione risultano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta prescritta dall'art. 2423 del Codice civile. Pertanto sono stati iscritti al presumibile valore di realizzo.

Gli altri crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, così come previsto dal principio contabile OIC 15.

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 e di settore.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i debiti sorti a partire dal 1° gennaio 2016 con scadenza oltre i 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine della rappresentazione veritiera e corretta prescritta dall'art. 2423 del Codice civile. Pertanto sono stati iscritti al loro valore nominale.

Gli altri debiti sono iscritti al loro valore nominale, così come previsto dal principio contabile OIC 19.

Ratei e risconti

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

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Azioni proprie

Le azioni proprie sono iscritte tra le poste del patrimonio netto nella voce "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio", in applicazione delle novità introdotte a seguito dell'emanazione del D.Lgs. n. 139/2015. Le azioni proprie, in quanto destinate a essere mantenute a lungo in portafoglio, sono state valutate al costo di acquisto. Non è stata effettuata alcuna svalutazione per perdite durature di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

Le variazioni di fair value rispetto all'esercizio precedente sono rilevate a conto economico; nel caso di strumenti che coprono il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata le variazioni sono iscritte a una riserva di patrimonio netto. Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo sono iscritti nell'attivo di bilancio.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	233.853	5.523	239.376
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216.093	-	216.093
Valore di bilancio	17.760	5.523	23.283
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	20.962	-	20.962
Ammortamento dell'esercizio	15.172	2.761	17.933
Totale variazioni	5.790	(2.761)	3.029
Valore di fine esercizio			
Costo	254.815	2.762	257.577
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	231.265	-	231.265
Valore di bilancio	23.550	2.762	26.312

Le voci comprendono le licenze software, pari ad Euro 23.550, che vengono ammortizzate in quote costanti in due anni e le concessioni, pari ad Euro 2.762, che vengono ammortizzate in base alla durata delle stesse.

Immobilizzazioni materiali

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	5.930.347	6.804.120	3.803.188	1.268.580	25.207	17.831.442
Rivalutazioni	20.287.217	64	-	-	-	20.287.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.757.926	4.619.643	2.959.966	1.062.745	-	13.400.280
Svalutazioni	-	206.583	-	-	-	206.583
Valore di bilancio	21.459.638	1.977.958	843.222	205.835	25.207	24.511.860
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	327.837	581.239	1.205.674	45.195	116.496	2.276.441
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	14.250	456.775	41.317	-	512.342
Ammortamento dell'esercizio	600.103	255.542	419.080	73.719	-	1.348.444
Altre variazioni	-	14.250	456.775	41.317	-	512.342
Totale variazioni	(272.266)	325.697	786.594	(28.524)	116.496	927.997
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	6.258.184	7.371.172	4.552.087	1.272.458	141.703	19.595.604
Rivalutazioni	20.287.217	-	-	-	-	20.287.217
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.358.029	5.067.518	2.922.271	1.095.147	-	14.442.965
Svalutazioni	-	206.583	-	-	-	206.583
Valore di bilancio	21.187.372	2.303.655	1.629.816	177.311	141.703	25.439.857

Aliquote di ammortamento

Le aliquote di ammortamento applicate, riportate di seguito, sono ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali

Descrizione	Aliquota applicata
Fabbricati	3%
Impianti	8%
Attrezzature industriali e commerciali:	
Attrezzatura	12,5%
Apparecchiature elettromedicali	25%
Altri beni	
Arredamento	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autovetture	25%

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2018 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie ai sensi delle Leggi 576/75, 72/83, 413/91 e 185/2008.

Descrizione	Rivalutazione L.576/75	Rivalutazione L.72/83	Rivalutazione L. 413/91	Rivalutazione DL. 185/2008	Totale Rivalutazioni
Terreni e fabbricati	25.797	438.159	196.254	19.627.007	20.287.217
	25.797	438.159	196.254	19.627.007	20.287.217

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio			
Costo	775	775	-
Valore di bilancio	775	775	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.600
Totale variazioni	-	-	2.600
Valore di fine esercizio			
Costo	775	775	2.600
Valore di bilancio	775	775	2.600

La nostra società detiene una partecipazione nella COPAG Spa di Roma pari al 0,15% del capitale sociale.

Gli strumenti finanziari derivati corrispondono al fair value positivo del contratto derivato di copertura in essere al 31 dicembre 2018 con Intesa San Paolo, meglio dettagliato nello specifico paragrafo della presente nota integrativa.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	2.659.495	3.991.295	6.650.790	6.650.790
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	353.278	(331.247)	22.031	22.031
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	675.322	(45.469)	629.853	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	109.016	(93.837)	15.179	15.179
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.797.111	3.520.742	7.317.853	6.688.000

Non sussistono tra i crediti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che tutti i crediti sono vantati nei confronti di clienti italiani, e che non si sono poste in essere, nel corso del 2018, operazioni in valuta estera.

L'incremento dei crediti vs clienti è dovuto principalmente all'incremento del fatturato verificatosi soprattutto nell'ultimo trimestre.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	f.do sval. ex 2426	f.do sval. ex 106	totale
Saldo al 31/12/2017	124.123	146.189	270.312
Utilizzo 2018		(51)	(51)
Saldo al 31/12/2018	124.123	146.138	270.261

I crediti tributari entro dodici mesi sono principalmente costituiti dal credito iva.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.538.728	(2.045.376)	3.493.352
Denaro e altri valori in cassa	10.936	(4.663)	6.273
Totale disponibilità liquide	5.549.664	(2.050.039)	3.499.625

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

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e /o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Risconti attivi	Importo
Assicurazioni	89.414
Canoni manutenzione	24.062
Interessi passivi	34.944
Altri	13.010

Nota integrativa, 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
			Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.715.284	-	-	-		2.715.284
Riserve di rivalutazione	19.622.858	-	-	-		19.622.858
Riserva legale	543.057	-	-	-		543.057
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.899.097	(243.862)	-	450.000		3.205.235
Varie altre riserve	49.606	-	2	-		49.608
Totale altre riserve	3.948.703	(243.862)	2	450.000		3.254.843
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	2.600	-		2.600
Utile (perdita) dell'esercizio	(243.862)	243.862	-	-	127.834	127.834
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	-	-	-		(1.679.600)
Totale patrimonio netto	24.906.440	-	2.602	450.000	127.834	24.586.876

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva ammortamenti anticipati	49.608
Totale	49.608

Il capitale sociale è così composto.

Azioni	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	52.217	52,00

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Capitale	2.715.284		-	-
Riserve di rivalutazione	19.622.858	ABC	19.622.858	-
Riserva legale	543.057	B	543.057	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.205.235	ABC	3.205.235	1.350.000
Varie altre riserve	49.608	ABC	49.608	-
Totale altre riserve	3.254.843		3.254.843	1.350.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	2.600		-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)		-	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Totale	24.459.042		23.420.758	1.350.000
Quota non distribuibile			2.222.657	
Residua quota distribuibile			21.198.101	

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

La riduzione della riserva straordinaria è dovuta alla copertura della perdita dell'esercizio precedente e ad una distribuzione di dividendi.

In particolare la composizione delle voci del patrimonio netto è la seguente

Riserve	Origine
Capitale	
- versamenti in denaro	Apporti dei soci
- riserve di rivalutazione	Rivalutazioni di Legge
- riserva straordinaria	Utili dell'esercizio
- riserva tassata	Utili dell'esercizio
Riserve di rivalutazione	
- riserva ex L. 72/1983	Rivalutazione di legge
- riserva ex L. 413/1991	Rivalutazione di legge
- riserva ex L. 185/2008	Rivalutazione di legge
Riserva legale	
- riserva legale	Utili dell'esercizio
Altre riserve	
- riserva straordinaria	Utili dell'esercizio
- riserva azioni proprie in portafoglio	Utili dell'esercizio
- riserva amm.ti anticipati	Utili dell'esercizio

Dettaglio delle riserve distribuibili con vincoli o non distribuibili del patrimonio netto:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Importo
Riserva rivalutazione L. 72/83	384.454
Riserva rivalutazione Legge 413/91	164.853
Riserva amm.ti anticipati	49.605
Riserva rivalutazione L. 185/08	19.073.551

Si precisa inoltre che le riserve di rivalutazione sono integralmente costituite da rivalutazioni monetarie.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	19.970	742.296	762.266
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	210.000	210.000
Utilizzo nell'esercizio	-	259.752	259.752
Totale variazioni	-	(49.752)	(49.752)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	19.970	692.544	712.514

Il fondo imposte differite è riferito agli ammortamenti anticipati effettuati sugli immobili.

La voce altri fondi si riferisce per Euro 210.000 al fondo rischi per una controversia contro un medico, per Euro 480.248 al fondo rischi cause sanitarie e per Euro 2.296 ad un fondo attività culturale di ricerca, avente come scopo l'attività ricreativa dei dipendenti stanziato in base ad accordi sindacali a favore dei dipendenti.

La riduzione si riferisce allo storno, a seguito di sentenza emessa nel mese di ottobre 2018, del fondo stanziato a fronte dell'accertamento INPS subito alla fine dell'esercizio 2015.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	555.118
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	362.310
Utilizzo nell'esercizio	385.486
Totale variazioni	(23.176)
Valore di fine esercizio	531.942

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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 banche	3.390.662	1.498.134	4.888.796	1.677.463	3.211.333
Debiti verso fornitori	3.021.490	969.266	3.990.756	3.990.756	-
Debiti tributari	282.862	120.921	403.783	403.783	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	305.126	187.579	492.705	492.705	-
Altri debiti	812.303	19.238	831.541	831.541	-
Totale debiti	7.812.443	2.795.138	10.607.581	7.396.248	3.211.333

Non sussistono tra i debiti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che tutti i debiti sono nei confronti di operatori italiani e che non sono state poste in essere, nel corso del 2018 operazioni in valuta estera.

La voce debiti verso banche è principalmente costituito da cinque mutui chirografari di capitale e rispettivamente:

- Unicredit di importo originario Euro 1.500.000, rimborsabile in rate trimestrali a decorrere dal 30.09.2017 e scadente il 30.06.2019 per Euro 376.407;
- Intesa San Paolo di importo originario Euro 1.500.000, rimborsabile in rate trimestrali a decorrere dal 28.02.2017 e scadente il 29.11.2020 per Euro 750.000;
- Intesa San Paolo di importo originario Euro 400.000, rimborsabile in rate mensili a decorrere dal 28.10.2017 e scadente il 29.09.2020 per Euro 233.333;
- Mediocredito di importo originario Euro 620.000, rimborsabile in rate trimestrali a decorrere dal 29.06.2018 e scadente il 31.03.2023 per Euro 527.000;

- Intesa San Paolo di importo originario Euro 3.000.000, rimborsabile in rate trimestrali a decorrere dal 28.02.2019 e scadente il 31.05.2023 per Euro 3.000.000;

La voce debiti verso fornitori è stata rettificata, in occasione di resi o abbuoni, ed è stato iscritto al netto delle note di accredito da ricevere.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, ed è principalmente composta dal debito verso l'Erario per ritenute d'acconto pari ad Euro 320.890 e dal debito Irap pari ad Euro 82.786.

Nei debiti verso istituti di previdenza sono indicati i contributi sui salari e stipendi del mese di dicembre, verso l'Enpam e il debito verso l'INPS per il contributo gestione separata sui compensi agli amministratori.

La voce altri debiti è composta principalmente dai debiti verso il personale per le retribuzioni del mese di dicembre e ferie maturate.

Ratei e risconti passivi

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

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Ratei passivi	Importo
Spese ed interessi bancari	5.354
Altri di minor ammontare	4.185

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette	16.805.343
Ricavi specialistiche	8.798.087
Totale	25.603.430

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.190.900	2.816.434
Per servizi	10.879.206	9.650.434
Per godimento beni di terzi	116.312	192.238
Salari e stipendi	5.051.977	4.667.059
Oneri sociali	1.453.172	1.345.981
Trattamento di fine rapporto	362.310	347.932
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.933	28.000
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.348.444	1.175.998
Accantonamenti per rischi	210.000	50.000
Oneri diversi di gestione	1.781.121	1.208.967
Totale	25.411.375	21.483.043

Costi per materie prime e di consumo

La voce è principalmente costituita da costi sostenuti per l'acquisto di medicinali e materiale per i diversi reparti.

Costi per servizi

I costi sostenuti per servizi indicati alla voce B 7) del conto economico risultano principalmente così composti: utenze Euro 417.702; manutenzioni Euro 628.801; emolumenti organi sociali Euro 530.526; emolumento Direzione sanitaria Euro 100.000; Oneri sanitari Euro 6.713.288; Prestazioni di terzi Euro 678.596; Vitto Euro 310.196; Assicurazioni Euro 307.647.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione indicati alla voce B 14) del conto economico sono così principalmente costituiti: Iva indetraibile Euro 1.543.858; Imu Euro 102.842; Erogazioni liberali Euro 71.098; Imposte e tasse varie Euro 12.900; Contributi associativi Euro 14.674.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	71.773
Altri	138
Totale	71.911

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

Imposte	Valore al 31/12/2018	Valore al 31/12/2017
Imposte correnti:	115.215	32.322
IRES		
IRAP	115.215	32.322
Imposte es. precedenti		31.031
Imposte differite (anticipate):	45.469	(71.687)
Imposte differite		
Imposte anticipate	45.469	(71.687)

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	288.518	
Onere fiscale teorico (27,5%)		69.244
Rigiore delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(444.017)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(131.679)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	322.813	
Imponibile fiscale	35.635	8.552
Detrazioni zone sismiche		(8.552)
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della produzione lorda	8.435.639	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	329.990
Rigiore delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(100.633)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	617.345	
Deduzioni forfettarie e del personale	(5.998.126)	
Imponibile Irap	2.954.225	
IRAP corrente per l'esercizio		115.215

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

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, previste dalla normativa fiscale vigente alla data di riferimento del bilancio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Descrizione	Valore	Imposte
IMPOSTE ANTICIPATE		
Premi a dipendenti	112.813	27.075
Acc.to f.do rischi	210.000	50.400
Utilizzo imposte anticipate es. precedenti	512.265	(122.944)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	198
Totale Dipendenti	198

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	440.000	42.483

Il compenso riconosciuto al Collegio Sindacale è comprensivo del compenso spettante per la funzione di revisione legale.

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

Per le informazioni si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

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

Banca: Intesa San Paolo - contratto n. 26877924
 Tipologia del contratto derivato: OTC;
 Finalità: copertura;
 Data di negoziazione: 21/06/2018;
 Data di scadenza: 31/05/2021;
 Valuta di riferimento: Euro;
 Capitale di riferimento al 31/12/2018: Euro 3.000.000;
 Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
 Fair value al 31/12/2018: positivo per Euro 2.600;
 Attività o passività coperta: Contratto di finanziamento stipulato in data 31.05.2018 per Euro 3.000.000.

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

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi, retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art. 1, comma 125.

Nella tabella che segue si riportano i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare ed una breve descrizione del beneficio.

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
Ministero dello Sviluppo Economico	47.847,67	Contributo in c/to interessi (Sabatini-ter)
INPS	1.907	Aiuti de minimis
ULSS 4	17.024.233	Prestazioni di servizi

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 127.833,89, a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to dott. Francesco Variola

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.