

# CASA DI CURA PRIVATA CITTA' DI ROVIGO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FALCONE BORSELLINO N. 69 ROVIGO
Codice Fiscale	00116870296
Numero Rea	RO 37122
P.I.	00116870296
Capitale Sociale Euro	6.500.000 i.v.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SALUS SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.162	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	82.800	74.348
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	5.500	11.174
7) altre	89.300	96.510
Totale immobilizzazioni immateriali	181.762	182.032
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	37.227.300	38.366.189
2) impianti e macchinario	1.889.695	2.079.691
3) attrezzature industriali e commerciali	971.661	1.031.430
4) altri beni	1.565.677	1.762.854
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	41.654.333	43.240.164
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	10.000	10.000
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	10.000	10.000
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.000	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	41.846.095	43.432.196
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	108.713	96.534
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	108.713	96.534
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.076.721	2.787.073
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	3.076.721	2.787.073
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.119.493	144.507
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.036.879
Totale crediti tributari	1.119.493	1.181.386
5-ter) imposte anticipate	77.347	130.452
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.775	19.058
esigibili oltre l'esercizio successivo	545.102	536.473
Totale crediti verso altri	560.877	555.531
Totale crediti	4.834.438	4.654.442
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0

2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.033.032	2.776.924
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	22.597	16.291
Totale disponibilità liquide	3.055.629	2.793.215
Totale attivo circolante (C)	7.998.780	7.544.191
D) Ratei e risconti	202.367	197.485
Totale attivo	50.047.242	51.173.872
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.500.000	6.500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	19.722.000	19.722.000
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	664.328	664.328
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	5.517.045	6.165.817
Totale altre riserve	5.517.045	6.165.817
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(244.932)	(413.098)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	226.661
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.120	(875.437)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	32.170.561	31.990.271
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	322.278	543.550
4) altri	1.898.809	1.698.809
Totale fondi per rischi ed oneri	2.221.087	2.242.359
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	734.714	806.810
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	956.442	964.104
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.664.171	12.620.980
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>12.620.613</b>	<b>13.585.084</b>
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale acconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.531.881	1.428.479
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.531.881</b>	<b>1.428.479</b>
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.967	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>52.967</b>	<b>0</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.125	151.320
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>135.125</b>	<b>151.320</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.129	550.103
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>190.129</b>	<b>550.103</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	384.099	400.556
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale altri debiti</b>	<b>384.099</b>	<b>400.556</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>14.914.814</b>	<b>16.115.542</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>6.066</b>	<b>18.890</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>50.047.242</b>	<b>51.173.872</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.060.210	14.034.672
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
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	326.926	414.035
Totale altri ricavi e proventi	326.926	414.035
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.387.136</b>	<b>14.448.707</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.124.121	1.214.652
7) per servizi	6.045.600	6.068.195
8) per godimento di beni di terzi	27.530	28.073
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.820.906	2.907.325
b) oneri sociali	826.764	832.110
c) trattamento di fine rapporto	206.563	211.282
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	38.760	41.753
Totale costi per il personale	3.892.993	3.992.470
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.470	22.388
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.744.074	1.732.554
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	1.774.544	1.754.942
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.179)	(8.583)
12) accantonamenti per rischi	210.000	700.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.016.356	1.285.124
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>14.078.965</b>	<b>15.034.873</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>308.171</b>	<b>(586.166)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
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
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
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) 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	16.088	14.473
Totale proventi diversi dai precedenti	16.088	14.473
Totale altri proventi finanziari	16.088	14.473
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	269.613	287.754
Totale interessi e altri oneri finanziari	269.613	287.754
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(253.525)	(273.281)
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)	54.646	(859.447)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.526	15.990
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	42.526	15.990
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.120	(875.437)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.120	(875.437)
Imposte sul reddito	42.526	15.990
Interessi passivi/(attivi)	253.525	273.281
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	59.621	349.559
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	367.792	(236.607)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	416.563	911.282
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.774.544	1.754.942
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	(82.578)
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>2.191.107</b>	<b>2.583.646</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.558.899	2.347.039
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.179)	(8.583)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(289.648)	420.563
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	156.369	(78.529)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.882)	(175.402)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(12.824)	16.375
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(381.777)	45.043
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(544.941)</b>	<b>219.467</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.013.958	2.566.506
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(253.525)	(273.281)
(Imposte sul reddito pagate)	(82)	(17.549)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(10.000)	(361.060)
Altri incassi/(pagamenti)	(275.402)	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(539.009)</b>	<b>(651.890)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.474.949</b>	<b>1.914.616</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(217.864)	(342.183)
Disinvestimenti	0	24.550
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(30.200)	(30.200)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(248.064)	(347.833)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(964.471)	(1.269.049)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(964.471)	(1.269.049)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	262.414	297.734
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.776.924	2.470.228
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	16.291	25.253
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.793.215	2.495.481
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.033.032	2.776.924
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	22.597	16.291
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.055.629	2.793.215
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio di Esercizio chiuso al 31-12-2017, di cui la presente "Nota", redatta in conformità dell'articolo 2427 del Codice Civile, costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 C.C., corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli artt. 2423 - 2423 ter - 2424 - 2424 bis - 2425 - 2425 bis C.C. secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis C.C.

Gli importi con cui sono state espone le singole voci di bilancio risultano perfettamente comparabili con quelli delle voci omonime iscritte nei bilanci relativi agli esercizi precedenti, così come previsto dall'articolo 2423-ter del Codice Civile.

Il bilancio è corredato dalla Relazione sulla Gestione del Consiglio di Amministrazione a cui si rimanda per quanto riguarda la natura dell'attività d'impresa, la situazione della società, l'andamento della gestione e quanto concerne i rapporti con altre imprese del gruppo.

## Nota integrativa, attivo

### CRITERI DI VALUTAZIONE

#### Criteria generali

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati con una aliquota annua del 25%.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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

Gli oneri pluriennali del mutuo contratto con la Banca Popolare di Verona sono ammortizzati in 16 anni (periodo pari alla durata del mutuo stesso).

Tra le immobilizzazioni in corso sono stati iscritti costi per aggiornamento software amministrativo obbligatorio, non ancora entrato in funzione.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	74.348	0	0	11.174	110.932	196.454
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	0	0	0	0	14.422	14.422
<b>Svalutazioni</b>	-	-	0	0	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	74.348	0	0	11.174	96.510	182.032
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	30.200	-	-	-	-	30.200

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	5.674	-	-	-	-	(5.674)	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	1.512	-	21.747	-	-	-	7.211	30.470
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>4.162</b>	<b>0</b>	<b>8.453</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(5.674)</b>	<b>(7.211)</b>	<b>(270)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	<b>4.162</b>	<b>0</b>	<b>82.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.500</b>	<b>110.932</b>	<b>203.394</b>
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	21.632	21.632
Svalutazioni	-	-	0	0	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	<b>4.162</b>	<b>0</b>	<b>82.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.500</b>	<b>89.300</b>	<b>181.762</b>

## Immobilizzazioni materiali

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

- Fabbricati (solo nuova struttura): 3%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 12,5%
- impianto di sollevamento: 7,5%
- mobili e arredi: 10%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- altri beni: 12,5%

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	42.216.674	3.546.134	3.038.120	2.650.949	0	51.451.877
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.850.485	1.466.443	2.006.690	888.095	0	8.211.713
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	38.366.189	2.079.691	1.031.430	1.762.854	0	43.240.164
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	5.000	219.573	13.409	-	237.982
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	79.741	-	-	79.741
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.138.889	194.997	199.601	210.587	-	1.744.074
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Totale variazioni</b>	(1.138.889)	(189.997)	(59.769)	(197.178)	0	(1.585.833)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	42.216.674	3.551.134	3.122.636	2.664.358	0	51.554.802
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.989.374	1.661.439	2.150.975	1.098.681	0	9.900.469
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	37.227.300	1.889.695	971.661	1.565.677	0	41.654.333

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, dagli immobili strumentali è stata scorporata la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi. Il valore attribuito a tali aree è stato quello del costo di acquisto. A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	-	-	0	-	-

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0	-	-
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0
Valore di bilancio	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non sussistono.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	-
Crediti immobilizzati verso altri	0	0	0	0	0	-
Totale crediti immobilizzati	0	0	0	0	0	0

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Gestioni Interne Srl	Rovigo	01513680296	10.000	9.969	23.621	23.621	100,00%	10.000

Si rileva che le partecipazioni in imprese controllate si riferiscono esclusivamente alla società "Gestioni interne Srl" partecipata al 100%, che si occupa della gestione del bar all'interno della nuova struttura sanitaria. Il valore del patrimonio netto della partecipata al 31.12.2017 ammonta ad Euro 23.621.

La partecipazione in impresa controllata è stata valutata, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di sottoscrizione.

La partecipazione immobilizzata non ha subito cambiamento di destinazione.

La società partecipata non ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con la società partecipata.

Sulla partecipazione immobilizzata non esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti di opzione o altri privilegi.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze costituite da medicinali ed altri materiali di consumo e dai servizi in corso di esecuzione sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo al 31-12-2017.

La tecnica utilizzata per la valorizzazione delle rimanenze di beni è quella del LIFO. Il valore così determinato non

differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, non necessitando quindi dell'indicazione, per singola categoria di beni, della predetta differenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	96.534	12.179	108.713
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	96.534	12.179	108.713

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella valutazione dei crediti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo di svalutazione ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

## 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.787.073	289.648	3.076.721	3.076.721	0	-
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.181.386	(61.893)	1.119.493	1.119.493	0	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	130.452	(53.105)	77.347			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	555.531	5.346	560.877	15.775	545.102	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.654.442	179.996	4.834.438	4.211.989	545.102	0

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

Saldo al 31/12/2016: 212.253

Utilizzo nell'esercizio: 1.926

Saldo al 31/12/2017: 210.597

I crediti verso altri, al 31/12/2017, pari a Euro 560.877 sono così costituiti:

Crediti vs. Istit. Credito 10.657

Credito Polizza Collettiva 541.442

Depositi cauzionali 3.660

Crediti Ist. Prev. Sicur. 5.118

La voce crediti per imposte anticipate è stata decrementata per euro 53.105 a seguito dell'iscrizione della fiscalità differita relativa al fair value su strumenti finanziari derivati passivi sottoscritti.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non risulta significativa una distinzione dei crediti per area geografica.

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

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate secondo i seguenti criteri: i depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati), costituendo crediti, sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide col valore loro nominale; il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.776.924	256.108	3.033.032
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	16.291	6.306	22.597
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.793.215	262.414	3.055.629

## **Ratei e risconti attivi**

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

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	0	0
<b>Risconti attivi</b>	197.485	4.882	202.367
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	197.485	4.882	202.367

La voce riporta risconti su assicurazioni per euro 185.300 ed altri risconti diversi per euro 17.067.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si riportano di seguito le variazioni a saldo di tutte le altre voci del passivo così come risultano esplicitate nello schema contabile del bilancio con i relativi criteri di valutazione, conformi al disposto dell'art. 2426 C.C..

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto al 31/12 ammonta a euro 32.170.561 ed è composto come segue:

#### 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	Riclassifiche		
Capitale	6.500.000	-	-	-	-	-		6.500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	19.722.000	-	-	-	-	-		19.722.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	664.328	-	-	-	-	-		664.328
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	6.165.817	-	-	-	648.776	-		5.517.045
Totale altre riserve	6.165.817	-	-	-	-	-		5.517.045
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(413.098)	-	-	168.166	-	-		(244.932)
Utili (perdite) portati a nuovo	226.661	-	-	-	226.661	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(875.437)	-	(875.437)	-	-	-	12.120	12.120
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>31.990.271</b>	<b>0</b>	<b>(875.437)</b>	<b>168.166</b>	<b>875.437</b>	<b>0</b>	<b>12.120</b>	<b>32.170.561</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
DIFFERENZE PATRIMONIALI C/TO ARROTONDAMENTI	27.122
RISERVE STRAORDINARIE DISPONIBILI	5.489.923
<b>Totale</b>	<b>5.517.045</b>

La voce VII – Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è stata addebitata per euro 168.166 a seguito della rilevazione dello strumento finanziario derivato passivo sottoscritto nel corso del 2015 dalla società.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	6.500.000			-	-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	19.722.000	capitale	A B C	19.722.000	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	664.328	utile	A B	664.328	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	5.517.045			-	-	-
Totale altre riserve	5.517.045	utile	A B C	5.517.045	1.674.642	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(244.932)			-	-	-
Utili portati a nuovo	0			0	226.661	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>32.158.441</b>			<b>25.903.373</b>	<b>1.901.303</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile				257.052		
Residua quota distribuibile				25.646.321		

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi accoglie le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari. Nello specifico è rappresentata da un contratto finanziario derivato per la copertura dei rischi sui tassi d'interesse, in particolare trattasi di un contratto IRS (Interest Rate Swap) sottoscritto per tutelarsi dagli effetti che un rialzo dai tassi di interesse possa avere sugli interessi variabili generati da un finanziamento. Il contratto è stato stipulato con la Banca Popolare di Verona in data 21/01/2015 con scadenza 30/06/2030 su un importo nominale di € 15.000.000.

La valutazione MTM elaborata alla data di chiusura di bilancio ha evidenziato un valore negativo pari ad euro 322.278.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(413.098)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	221.272
Effetto fiscale differito	(53.106)
Valore di fine esercizio	(244.932)

Si descrivono le variazioni di valore dello strumento finanziario derivato iscritto a patrimonio: strumento finanziario IRS (Interest Rate Swap), derivato di copertura delle variazioni di tasso variabile, su mutuo pluriennale con scadenza 30/06/2030: trasforma il tasso variabile in fisso al 1,96%.

Valore nozionale 2016: euro 13.606.590

Fair value del contratto derivato 2016: euro -543.550

Valore nozionale 2017: euro 12.665.076

Fair value del contratto derivato 2017: euro -322.278

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed 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 manifestazione. Gli stanziamenti riflettono la più attendibile stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	543.550	1.698.809	2.242.359
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	210.000	210.000
Utilizzo nell'esercizio	-	0	-	10.000	10.000
Altre variazioni	-	0	(221.272)	0	(221.272)
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(221.272)</b>	<b>200.000</b>	<b>(21.272)</b>
Valore di fine esercizio	0	0	322.278	1.898.809	2.221.087

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 1.898.809, risulta così composta:

- fondo rischi per controversie legali in corso euro 240.000
- fondo rischi su crediti per interessi di mora euro 517.842
- fondo rischi su crediti euro 440.966
- fondo rischi per contestazione INPS euro 700.000

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto:

- fondo rischi per controversie legali: rappresenta la valutazione legale aggiornata (quantificazione) delle controversie legali in corso e tiene conto degli esborsi da franchigie assicurative: il fondo è stato incrementato rispetto all'anno precedente di euro 200.000 al netto degli utilizzi dell'esercizio;
- fondo copertura su crediti per interessi di mora: nel caso in cui l'ULSS 18 non paghi gli interessi di mora addebitati in anni precedenti e su quota per addebito fatto a seguito dell'indagine della Procura regionale della Corte dei Conti per i DRG pagati all'ULSS negli anni 2006 e 2007 e per cui la società potrebbe essere chiamata a titolo di rivalsa;
- fondo rischi per contestazione INPS: nell'esercizio scorso sono stati accantonati euro 700.000 in relazione alla contestazione fatta dall'INPS su alcuni rapporti di collaborazione; la vertenza è allo stato attuale solo embrionale in quanto il contenzioso dipenderà dalle testimonianze che verranno rese nel futuro giudizio di merito.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali e rappresenta il costo che dovrebbe essere corrisposto ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura dell'esercizio, precisando che le indennità maturate dall'esercizio 2007 sono versate ai fondi di previdenza, in conformità alle novità intervenute in materia. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo d'indici.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	806.810
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	206.563
Utilizzo nell'esercizio	278.659
<b>Totale variazioni</b>	<b>(72.096)</b>
Valore di fine esercizio	734.714

## Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale. La presente valutazione, in luogo della valutazione al costo ammortizzato, è stata mantenuta avvalendosi della facoltà prevista all'art. 2423 comma 4 C.C.. In ragione della durata dei debiti, delle differenze tra valori iniziali e finali degli stessi e delle differenze tra valori correnti ed attualizzati, gli effetti delle valutazioni utilizzate rispetto al criterio del costo ammortizzato sono da considerarsi irrilevanti.

### 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Debiti verso banche</b>	13.585.084	(964.471)	12.620.613	956.442	11.664.171	7.581.686
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Acconti</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.428.479	103.402	1.531.881	1.531.881	0	-
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	0	0	0	0	0	-
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	52.967	52.967	52.967	0	-
<b>Debiti tributari</b>	151.320	(16.195)	135.125	135.125	0	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	550.103	(359.974)	190.129	190.129	0	-
<b>Altri debiti</b>	400.556	(16.457)	384.099	384.099	0	-
<b>Totale debiti</b>	16.115.542	(1.200.728)	14.914.814	3.250.643	11.664.171	7.581.686

I debiti verso altri al 31/12/2017 risultano così costituiti:

- verso amministratori o sindaci per compensi 33.361
- verso il personale per competenze 211.510
- altri 139.228

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 12.620.613 si riferisce ad un mutuo acceso presso la Banca Popolare di Verona ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori", che comprende anche la fatture da ricevere, sono iscritti al valore nominale.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti verso l'erario per ritenute alla fonte pari ad euro 131.668.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non risulta significativa una suddivisione dei debiti per area geografica.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 12.620.613 si riferisce ad un mutuo ipotecario acceso presso la Banca Popolare di Verona; relativamente al suddetto mutuo, stipulato il 21/01/2015 e della durata di anni 30, la quota del debito con scadenza oltre i cinque anni ammonta ad euro 7.581.686.

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Obbligazioni</b>	-	-	-	0	0	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	-	-	-	0	0	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	-	-	-	0	0	0
<b>Debiti verso banche</b>	12.620.613	-	-	12.620.613	0	12.620.613
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	-	-	0	0	0
<b>Acconti</b>	-	-	-	0	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	-	-	-	0	1.531.881	1.531.881

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0	52.967	52.967
Debiti tributari	-	-	-	0	135.125	135.125
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	0	190.129	190.129
Altri debiti	-	-	-	0	384.099	384.099
<b>Totale debiti</b>	<b>12.620.613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.620.613</b>	<b>2.294.201</b>	<b>14.914.814</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono in bilancio debiti per operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono.

### **Ratei e risconti passivi**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18.890	(12.824)	6.066
Risconti passivi	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>18.890</b>	<b>(12.824)</b>	<b>6.066</b>

## Nota integrativa, conto economico

I ricavi derivanti dalla prestazione di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale, al momento di ultimazione della prestazione, indipendentemente dalla data di incasso del corrispettivo.

I ricavi finanziari sono iscritti in base alla competenza economico temporale.

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre eventuali sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti. Le imposte sul reddito sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base di una prudente previsione del reddito imponibile.

## Valore della produzione

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

I ricavi delle vendite e prestazioni risultano così ripartiti secondo categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
DEGENZE CORSIA COMUNE - DAY HOSPITAL	6.338.848
DEGENZE PAGANTI	105.865
DIFFERENZA CLASSE	2.800
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	4.207.426
RETTE CENTRO SERVIZI	3.405.271
<b>Totale</b>	<b>14.060.210</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non risulta significativa una distinzione dei ricavi per area geografica.

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 14.060.210.

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Il valore della produzione include oltre ai ricavi tipici anche altri ricavi accessori all'attività per euro 326.926.

## Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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.

Accantonamento per rischi

Si riferisce all'accantonamento per rischi su controversie legali in corso.

Oneri diversi di gestione

Nella voce sono inclusi costi per iva indetraibile da pro rata per euro 592.603, per IMU per euro 184.484, minusvalenze ordinarie per euro 59.741.

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito proventi da partecipazione.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari, con riferimento alle fonti di finanziamento a cui si riferiscono, risultano essere così suddivisibili:

- . interessi su c/c Euro 5.800
- . interessi su finanz. a m/l termine Euro 263.813

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	269.613
<b>Totale</b>	<b>269.613</b>

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

Le modifiche legislative apportate dal D.lgs. n. 139/2015, hanno riguardato anche l'eliminazione dallo schema di Conto economico della sezione straordinaria. Ciò ha comportato la ricollocazione degli oneri e proventi straordinari indicati nell'esercizio precedente secondo le previgenti disposizioni civilistiche nelle altre voci di Conto economico ritenute più appropriate, sulla base della tipologia di evento che ha generato il costo o il ricavo. Per gli anni 2016/2017 non vi sono stati proventi o oneri straordinari da segnalare.

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

La fiscalità differita viene espressa dagli accantonamenti operati a fronte di una difformità temporanea rappresentata, ad una certa data, dalla differenza tra il valore di una attività

o una passività determinata con criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinata ad annullarsi negli esercizi successivi e calcolati, per competenza, sulla base delle aliquote medie attive stimate in vigore nel momento in cui le differenze temporanee confluiranno per competenza.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate solo in quanto sussista la ragionevole certezza dell'esistenza, nell'esercizio in cui matureranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile pari alle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte differite sono rilevate per componenti positivi di reddito tassabili in esercizi successivi a quello di imputazione a conto economico o componenti negativi di reddito deducibili fiscalmente in esercizi precedenti a quello in cui verranno imputati a conto economico.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	(322.278)
Differenze temporanee nette	(322.278)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(130.452)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	53.105
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(77.347)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Stumenti finanziari derivati passivi	543.550	(221.272)	322.278	24,00%	77.347	0,00%	0

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale
<b>Perdite fiscali</b>				
<b>dell'esercizio</b>	-		239.283	
<b>di esercizi precedenti</b>	867.084		803.870	
<b>Totale perdite fiscali</b>	867.084		1.043.153	
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	-	24,00%	-	24,00%

Nell'esercizio, con l'iscrizione di accantonamenti a fondi per rischi ed oneri dell'importo complessivo di euro 210.000, non sono state calcolate imposte anticipate in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, così come non erano state iscritte in passato.

Sono stati rilevati solo i crediti per imposte anticipate, non transitati da conto economico, a seguito della rilevazione dei debiti per strumenti finanziari derivati passivi e rappresentano il teorico risparmio fiscale in caso di risoluzione anticipata del contratto derivato.

Indichiamo inoltre che non sono state rilevate imposte anticipate sulle perdite fiscali degli ultimi esercizi in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il costo del personale dipendente è stato complessivamente di euro 3.892.993 per una composizione media dello stesso così ripartita:

	2017	2016
Medici	7	6
Infermieri	29	30
Impiegati	14	15
Altro	57	52
totale	107	103

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

Sono di seguito indicati i compensi erogati agli amministratori ed ai sindaci della società.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	115.477	33.361

Il compenso del collegio sindacale è comprensivo degli adempimenti per l'attività di revisione pari a euro 10.767.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale si compone di n° 6.500.00 quote del valore nominale di 1 euro.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso azioni di godimento nè obbligazioni o titoli similari.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non emesso strumenti finanziari.

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

Non sussistono.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

PATRIMONI DESTINATI EX ART. 2447-bis C.C.

Non sussistono.

BENI E PROVENTI DESTINATI AL RIMBORSO DI FINANZIAMENTI EX ART. 2447-decies

Non sussistono.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Non sussistono operazioni con parti correlate da considerarsi rilevanti e non effettuate a normali condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono operazioni non risultanti dallo Stato Patrimoniale per le quali necessiti menzione

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

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

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La società, controllata al 91,74% da Salus Spa, rientra nell'area di consolidamento della controllante

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	SALUS SPA
Città (se in Italia) o stato estero	Peschiera del Garda
Codice fiscale (per imprese italiane)	00233020239
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Peschiera del Garda

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

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati ex art. 2427 bis C.C.

La società ha sottoscritto un derivato utilizzato con finalità di copertura su flussi finanziari: contratto derivato OTC, tipo Tasso Fisso – Amortizing;

- Finalità: copertura della variabilità del tasso di mutuo contratto con la banca Popolare di Verona per l'importo di euro 15.000.000 in data 21/01/2015; scadenza 30/06/2030;

- Il derivato copre il rischio di tasso trasformando il tasso variabile in tasso fisso al 1,96%;

- Valore MTM al 31/12/2016 euro -543.550, nozionale euro 13.606.590; pagati interessi al 1,96%, incassati 0,68%, differenza -1,28%;

- Valore MTM al 31/12/2017 euro -322.278, nozionale euro 12.665.076; pagati interessi al 1,96%, incassati al 0,67%, differenza -1,29%.

Il fair value è stato determinato sulla base di evidenze di mercato disponibile: valore MTM.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. In merito al risultato di esercizio si propone il riporto dell'utile di esercizio a riserva legale.

Peschiera del Garda 26/03/2018  
 p. Il Consiglio di Amministrazione  
 Il Presidente  
 Prof. Vittorio Pederzoli

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Colombo Paolo ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.