

# CASA DI CURA PRIVATA CITTA' DI ROVIGO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici  |  |
|--|--|
| Sede in  | VIA FALCONE BORSELLINO N. 69<br>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

|  | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------|------------|
| <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  | 2.650      | 4.162      |
| 2) costi di sviluppo   | 0          | 0          |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 96.112     | 82.800     |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 0          | 0          |
| 5) avviamento  | 0          | 0          |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 5.500      | 5.500      |
| 7) altre   | 82.090     | 89.300     |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 186.352    | 181.762    |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |            |            |
| 1) terreni e fabbricati  | 36.088.411 | 37.227.300 |
| 2) impianti e macchinario  | 1.694.450  | 1.889.695  |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 880.866    | 971.661    |
| 4) altri beni  | 1.365.447  | 1.565.677  |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 40.029.174 | 41.654.333 |
| <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)   | 40.225.526 | 41.846.095 |
| C) Attivo circolante  |            |            |
| I - Rimanenze   |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                              | 104.316    | 108.713    |
| 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  | 104.316    | 108.713    |
| II - Crediti  |            |            |
| 1) verso clienti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 3.164.659  | 3.076.721  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0          | 0          |
| Totale crediti verso clienti  | 3.164.659  | 3.076.721  |
| 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                                  | 928.893    | 1.119.493  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0          | 0          |
| Totale crediti tributari  | 928.893    | 1.119.493  |
| 5-ter) imposte anticipate   | 124.843    | 77.347     |
| 5-quater) verso altri   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 5.034      | 15.775     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 560.872    | 545.102    |
| Totale crediti verso altri  | 565.906    | 560.877    |
| Totale crediti  | 4.784.301  | 4.834.438  |
| 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   | 3.568.786  | 3.033.032  |
| 2) assegni  | 0          | 0          |
| 3) danaro e valori in cassa   | 16.502     | 22.597     |
| Totale disponibilità liquide  | 3.585.288  | 3.055.629  |
| Totale attivo circolante (C)  | 8.473.905  | 7.998.780  |
| D) Ratei e risconti   | 198.879    | 202.367    |
| Totale attivo   | 48.898.310 | 50.047.242 |
| 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   | 676.448    | 664.328    |
| V - Riserve statutarie  | 0          | 0          |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                                  |            |            |
| Varie altre riserve   | 5.517.043  | 5.517.045  |
| Totale altre riserve  | 5.517.043  | 5.517.045  |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi      | (273.564)  | (244.932)  |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                      | 0          | 0          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio   | 42.936     | 12.120     |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                      | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto   | 32.184.863 | 32.170.561 |
| 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                                    | 359.953    | 322.278    |
| 4) altri  | 1.999.466  | 1.898.809  |
| Totale fondi per rischi ed oneri  | 2.359.419  | 2.221.087  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                       | 642.177    | 734.714    |
| 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   | 963.010           | 956.442           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 10.509.301        | 11.664.171        |
| <b>Totale debiti verso banche</b>  | <b>11.472.311</b> | <b>12.620.613</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   | 1.351.678         | 1.531.881         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>   | <b>1.351.678</b>  | <b>1.531.881</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   | 2.650             | 0                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale debiti verso imprese controllate</b>                                 | <b>2.650</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   | 0                 | 52.967            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>  | <b>0</b>          | <b>52.967</b>     |
| <b>12) debiti tributari</b>  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 141.372           | 135.125           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale debiti tributari</b>   | <b>141.372</b>    | <b>135.125</b>    |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>          |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 198.973           | 190.129           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>       | <b>198.973</b>    | <b>190.129</b>    |
| <b>14) altri debiti</b>  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 371.715           | 384.099           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale altri debiti</b>   | <b>371.715</b>    | <b>384.099</b>    |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>13.538.699</b> | <b>14.914.814</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>   | <b>173.152</b>    | <b>6.066</b>      |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>48.898.310</b> | <b>50.047.242</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2018        | 31-12-2017        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                   |                   |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                   |                   |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 14.480.831        | 14.060.210        |
| 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   | 40.000            | 0                 |
| altri   | 327.829           | 326.926           |
| Totale altri ricavi e proventi  | 367.829           | 326.926           |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>14.848.660</b> | <b>14.387.136</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                   |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 1.105.889         | 1.124.121         |
| 7) per servizi  | 6.383.990         | 6.045.600         |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 22.865            | 27.530            |
| <b>9) per il personale</b>  |                   |                   |
| a) salari e stipendi  | 2.885.706         | 2.820.906         |
| b) oneri sociali  | 838.249           | 826.764           |
| c) trattamento di fine rapporto   | 209.248           | 206.563           |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | 0                 | 0                 |
| e) altri costi  | 0                 | 38.760            |
| Totale costi per il personale   | 3.933.203         | 3.892.993         |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>  |                   |                   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 39.234            | 30.470            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 1.757.933         | 1.744.074         |
| 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  | 1.797.167         | 1.774.544         |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 4.397             | (12.179)          |
| 12) accantonamenti per rischi   | 393.225           | 210.000           |
| 13) altri accantonamenti  | 0                 | 0                 |
| 14) oneri diversi di gestione   | 929.408           | 1.016.356         |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>14.570.144</b> | <b>14.078.965</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>278.516</b>    | <b>308.171</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   | 34.890    | 16.088    |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 34.890    | 16.088    |
| Totale altri proventi finanziari  | 34.890    | 16.088    |
| 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   | 262.095   | 269.613   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 262.095   | 269.613   |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  | 0         | 0         |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                        | (227.205) | (253.525) |
| 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)                                   | 51.311    | 54.646    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate            |           |           |
| imposte correnti  | 46.829    | 42.526    |
| imposte differite e anticipate  | (38.454)  | 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   | 8.375     | 42.526    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 42.936    | 12.120    |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   | 31-12-2018       | 31-12-2017       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>   |                  |                  |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>  |                  |                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 42.936           | 12.120           |
| Imposte sul reddito   | 8.375            | 42.526           |
| Interessi passivi/(attivi)  | 227.205          | 253.525          |
| (Dividendi)   | 0                | 0                |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 3.578            | 59.621           |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione                   | 282.094          | 367.792          |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>                           |                  |                  |
| Accantonamenti ai fondi   | 602.473          | 416.563          |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 1.797.167        | 1.774.544        |
| 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                | 0                |
| <b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>                    | <b>2.399.640</b> | <b>2.191.107</b> |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 2.681.734        | 2.558.899        |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>   |                  |                  |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 4.397            | (12.179)         |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (87.938)         | (289.648)        |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (230.520)        | 156.369          |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | 3.488            | (4.882)          |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 167.086          | (12.824)         |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto   | (8.569)          | (381.777)        |
| <b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>  | <b>(152.056)</b> | <b>(544.941)</b> |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 2.529.678        | 2.013.958        |
| <b>Altre rettifiche</b>   |                  |                  |
| Interessi incassati/(pagati)  | (227.205)        | (253.525)        |
| (Imposte sul reddito pagate)  | 120.786          | (82)             |
| Dividendi incassati   | 0                | 0                |
| (Utilizzo dei fondi)  | (292.568)        | (10.000)         |
| Altri incassi/(pagamenti)   | (243.922)        | (275.402)        |
| <b>Totale altre rettifiche</b>  | <b>(642.909)</b> | <b>(539.009)</b> |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>   | <b>1.886.769</b> | <b>1.474.949</b> |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |                  |                  |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>   |                  |                  |
| (Investimenti)  | (136.352)        | (237.982)        |
| Disinvestimenti   | 0                | 20.118           |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>   |                  |                  |
| (Investimenti)  | (43.824)         | (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)                  | (180.176)   | (248.064) |
| 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)  | (1.176.934) | (964.471) |
| 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)                 | (1.176.934) | (964.471) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | 529.659     | 262.414   |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                             | 0           | 0         |
| Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio                       | 3.055.629   | 2.793.215 |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0           | 0         |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                |             |           |
| Depositi bancari e postali  | 3.568.786   | 3.033.032 |
| Assegni   | 0           | 0         |
| Danaro e valori in cassa  | 16.502      | 22.597    |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                         | 3.585.288   | 3.055.629 |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0           | 0         |

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Il rendiconto finanziario mette in rilievo la capacità della società di generare flussi di cassa dall'attività operativa; tali flussi hanno garantito investimenti in attrezzature e impianti specifici necessari per mantenere un livello adeguato di dotazioni e il rimborso puntuale del finanziamento.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'articolo 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'articolo 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'articolo 2423-bis c.1 punto 1-bis Codice Civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, commi 4 e 5 e all'articolo 2423-bis comma 2 Codice Civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'articolo 2423 ter del Codice Civile.

Ai sensi dell'articolo 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del Codice Civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'articolo 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## **Altre informazioni**

Ai sensi dell'art. 2427 C.C. 6-bis), si segnala che il presente bilancio non è influenzato significativamente da eventuali variazioni dei tassi di cambio anche se verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### 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>   | 4.162                              | 0                 | 82.800  | 0   | 0          | 5.500   | 110.932                            | 203.394                             |
| <b>Rivalutazioni</b>   | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 21.632                             | 21.632                              |
| <b>Svalutazioni</b>  | -                                  | -                 | 0   | 0   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 4.162                              | 0                 | 82.800  | 0   | 0          | 5.500   | 89.300                             | 181.762                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | -                                  | -                 | 43.824  | -   | -          | -   | -                                  | 43.824                              |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>                            | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| <b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                           | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 1.512                              | -                 | 30.512  | -   | -          | -   | 7.210                              | 39.234                              |

|  | 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 |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio   | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Altre variazioni                         | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (1.512)                            | 0                 | 13.312  | 0   | 0          | 0   | (7.210)                            | 4.590                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 2.650                              | 0                 | 96.112  | 0   | 0          | 5.500   | 110.932                            | 215.194                             |
| Rivalutazioni                            | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 28.842                             | 28.842                              |
| Svalutazioni                             | -                                  | -                 | 0   | 0   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 2.650                              | 0                 | 96.112  | 0   | 0          | 5.500   | 82.090                             | 186.352                             |

## 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           | 3.551.134              | 3.122.636                              | 2.664.358                        | 0   | 51.554.802                        |
| Rivalutazioni  | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 4.989.374            | 1.661.439              | 2.150.975                              | 1.098.681                        | 0   | 9.900.469                         |
| Svalutazioni   | 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                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | -                    | -                      | 121.399                                | 11.393                           | -   | 132.792                           |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>                            | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |

|   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| Ammortamento dell'esercizio             | 1.138.889            | 195.246                | 212.174                                | 211.623                          | -   | 1.757.932                         |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio  | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| Altre variazioni                        | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| Totale variazioni                       | (1.138.889)          | (195.246)              | (90.775)                               | (200.230)                        | 0   | (1.625.140)                       |
| <b>Valore di fine esercizio</b>         |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo                                   | 42.216.674           | 3.551.134              | 3.242.002                              | 2.675.751                        | 0   | 51.685.561                        |
| Rivalutazioni                           | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)       | 6.128.263            | 1.856.684              | 2.361.136                              | 1.310.304                        | 0   | 11.656.387                        |
| Svalutazioni                            | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | -   | 0                                 |
| <b>Valore di bilancio</b>               | <b>36.088.411</b>    | <b>1.694.450</b>       | <b>880.866</b>                         | <b>1.365.447</b>                 | <b>0</b>                                      | <b>40.029.174</b>                 |

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

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### 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>      |                                       |                                     |  |  |                                 |                       |              |                                      |
| Costo                                  | 10.000                                | 0                                   | 0                                      | 0  | 0                               | 10.000                | 0            | 0                                    |
| Valore di bilancio                     | 10.000                                | 0                                   | 0                                      | 0  | 0                               | 10.000                | 0            | 0                                    |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>       |                                       |                                     |  |  |                                 |                       |              |                                      |
| Incrementi per acquisizioni            | -                                     | -                                   | -                                      | -  | -                               | 0                     | -            | -                                    |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | -                                     | -                                   | -                                      | -  | -                               | 0                     | -            | -                                    |
| Totale variazioni                      | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0  | 0                               | 0                     | 0            | -                                    |
| <b>Valore di fine esercizio</b>        |                                       |                                     |  |  |                                 |                       |              |                                      |
| 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.

### 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           | 19.685                                   | 43.566                   | 43.566                  | 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 31.12.2018 ammonta ad Euro 43.566.

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

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### 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 31-12-2018.

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>         | 108.713                    | (4.397)                   | 104.316                  |
| <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>                                | 108.713                    | (4.397)                   | 104.316                  |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo, considerato che l'effetto per i crediti valutabili al costo cosiddetto ammortizzabile era del tutto irrilevante e trascurabile poiché la scadenza di tali poste è inferiore ai dodici mesi. Per eventuali crediti sorti ante 2016 si è mantenuto il criterio di valutazione previsto dal Codice Civile prima della modifica nelle premesse descritte.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|   | 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>  | 3.076.721                  | 87.938                    | 3.164.659                | 3.164.659                        | 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>  | 1.119.493                  | (190.600)                 | 928.893                  | 928.893                          | 0                                | -   |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>                                  | 77.347                     | 47.496                    | 124.843                  |                                  |                                  |   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>  | 560.877                    | 5.029                     | 565.906                  | 5.034                            | 560.872                          | -   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>   | 4.834.438                  | (50.137)                  | 4.784.301                | 4.098.586                        | 560.872                          | 0   |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ammonta a 209.970 euro.

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 565.906 sono così costituiti:

Credito Polizza Collettiva 557.212

Depositi cauzionali 3.660

Crediti Ist. Prev. Sicur. 5.034

La voce crediti per imposte anticipate è stata incrementata per euro 47.496 a seguito dell'iscrizione della fiscalità differita relativa al fair value su strumenti finanziari derivati passivi sottoscritti ed agli accontamenti al fondo rischi.

#### 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>     | 3.033.032                  | 535.754                   | 3.568.786                |
| <b>Assegni</b>                        | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 22.597                     | (6.095)                   | 16.502                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 3.055.629                  | 529.659                   | 3.585.288                |

#### 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.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Risconti attivi</b>                | 202.367                    | (3.488)                   | 198.879                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 202.367                    | (3.488)                   | 198.879                  |

La voce riporta risconti su assicurazioni per euro 176.336 ed altri risconti diversi per euro 22.543.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'articolo 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel Principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

|   | 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 |                       |                          |
| <b>Capitale</b>   | 6.500.000                  | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 6.500.000                |
| <b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>                             | 19.722.000                 | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 19.722.000               |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>   | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Riserva legale</b>   | 664.328                    | -  | -                  | 12.120           | -          | -             |                       | 676.448                  |
| <b>Riserve statutarie</b>   | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Altre riserve</b>  |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>  | 5.517.045                  | -  | -                  | -                | 2          | -             |                       | 5.517.043                |
| <b>Totale altre riserve</b>   | 5.517.045                  | -  | -                  | -                | 2          | -             |                       | 5.517.043                |
| <b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b> | (244.932)                  | -  | -                  | -                | 28.632     | -             |                       | (273.564)                |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>                                  | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                   | 12.120                     | -  | 12.120             | -                | -          | -             | 42.936                | 42.936                   |
| <b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>               | 0                          | -  | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | 32.170.561                 | 0  | 12.120             | 12.120           | 28.634     | 0             | 42.936                | 32.184.863               |

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

| Descrizione  | Importo   |
|--|-----------|
| <b>DIFFERENZE PATRIMONIALI C/TO ARROTONDAMENTI</b> | 27.120    |
| <b>RISERVE STRAORDINARIE DISPONIBILI</b>           | 5.489.923 |
| <b>Totale</b>                                      | 5.517.043 |

La voce VII – Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è stata accreditata per euro 28.632 a seguito della rilevazione dello strumento finanziario derivato passivo sottoscritto nel corso del 2015 dalla società.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

|  | 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                 |                  |                              | 0                 | -  | -                 |
| Riserva legale   | 676.448           | utile            | A B                          | 676.448           | -  | -                 |
| Riserve statutarie   | 0                 |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| Altre riserve  |                   |                  |                              |                   |  |                   |
| Varie altre riserve  | 5.517.043         |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| Totale altre riserve   | 5.517.043         | utile            | A B C                        | 5.517.043         | -  | -                 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (273.564)         |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| Utili portati a nuovo  | 0                 |                  |                              | 0                 | -  | -                 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                 |                  |                              | -                 | -  | -                 |
| <b>Totale</b>  | <b>32.141.927</b> |                  |                              | <b>25.915.491</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>          |
| Quota non distribuibile  |                   |                  |                              | 950.012           |  |                   |
| Residua quota distribuibile                                      |                   |                  |                              | 24.965.479        |  |                   |

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 359.953.

|   | Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi |
|---|---|
| Valore di inizio esercizio              | (244.932)   |
| Variazioni nell'esercizio               |   |
| Decremento per variazione di fair value | 37.675  |
| Effetto fiscale differito               | 9.043   |
| Valore di fine esercizio                | (273.564)   |

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 2017: euro 12.665.076

Fair value del contratto derivato 2017: euro -322.278

Valore nozionale 2018: euro 11.713.375

Fair value del contratto derivato 2018: euro -359.953

### **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                                 | 322.278                               | 1.898.809      | 2.221.087                       |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |   |                                   |                                       |                |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio    | -   | -                                 | 37.675                                | 393.225        | 430.900                         |
| Utilizzo nell'esercizio          | -   | -                                 | -                                     | 292.568        | 292.568                         |
| Altre variazioni                 | -   | -                                 | -                                     | -              | 0                               |
| <b>Totale variazioni</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>                          | <b>37.675</b>                         | <b>100.657</b> | <b>138.332</b>                  |
| Valore di fine esercizio         | 0   | 0                                 | 359.953                               | 1.999.466      | 2.359.419                       |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 1.999.466, risulta così composta:

- fondo rischi per controversie legali in corso euro 230.000
- fondo rischi su crediti per interessi di mora euro 517.842
- fondo rischi su crediti euro 191.399
- fondo rinnovo CCNL euro 160.225
- fondo rischi per contestazione INPS euro 900.000

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

- fondo rischi per controversie legali: rappresenta la valutazione aggiornata delle controversie legali in corso e tiene conto degli esborsi da franchigie assicurative: il fondo è stato decrementato rispetto all'anno precedente di euro 10.000 al netto degli utilizzi e delle sopravvenienze dell'esercizio;
- fondo copertura su crediti e per interessi di mora: l'accantonamento copre il caso in cui l'ULSS 18 non paghi gli interessi di mora addebitati in anni precedenti e gli addebiti fatti 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. Relativamente a quest'ultima ipotesi il fondo è risultato sopravveniente per euro 272.567;
- fondo rischi per contestazione INPS: nell'esercizio sono stati accantonati ulteriori euro 200.000 in relazione alla contestazione fatta dall'INPS su alcuni rapporti di collaborazione.
- fondo rinnovo CCNL: in ragione delle trattative in corso per il rinnovo del contratto collettivo di lavoro si è deciso di stanziare la somma di euro 160.225 a copertura dei relativi oneri futuri.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'articolo 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 734.714  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 209.248  |
| Utilizzo nell'esercizio          | 301.785  |
| <b>Totale variazioni</b>         | <b>(92.537)</b>                                    |
| Valore di fine esercizio         | 642.177  |

Nella voce è iscritto il debito alla data del 31 dicembre 2018 nei confronti dei dipendenti maturato fino alle modifiche normative riguardanti la destinazione dell'accantonamento, incrementato della rivalutazione e ridotto delle liquidazioni operate. Si evidenzia che la Società provvede a versare al fondo tesoreria e a fondi di previdenza complementare la quota annuale relativa ai contratti di lavoro dipendente.

## Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale. Non vi sono debiti con durata residua superiore ai cinque anni. 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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|  | 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>   | 12.620.613                 | (1.148.302)               | 11.472.311               | 963.010                          | 10.509.301                       | 6.592.667                                   |
| <b>Debiti verso altri finanziatori</b>                                 | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | -   |
| <b>Acconti</b>   | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | -   |
| <b>Debiti verso fornitori</b>  | 1.531.881                  | (180.203)                 | 1.351.678                | 1.351.678                        | 0                                | -   |
| <b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>                       | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | -   |
| <b>Debiti verso imprese controllate</b>                                | 0                          | 2.650                     | 2.650                    | 2.650                            | 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> | 52.967                     | (52.967)                  | 0                        | 0                                | 0                                | -   |
| <b>Debiti tributari</b>  | 135.125                    | 6.247                     | 141.372                  | 141.372                          | 0                                | -   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>      | 190.129                    | 8.844                     | 198.973                  | 198.973                          | 0                                | -   |
| <b>Altri debiti</b>  | 384.099                    | (12.384)                  | 371.715                  | 371.715                          | 0                                | -   |
| <b>Totale debiti</b>   | 14.914.814                 | (1.376.115)               | 13.538.699               | 3.029.398                        | 10.509.301                       | 6.592.667                                   |

debiti verso altri al 31/12/2018 risultano così costituiti:

- verso amministratori o sindaci per compensi 33.335
- verso il personale per competenze 189.646
- altri 148.734

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 11.472.311 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 141.372.

### 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 31/12/2018, pari a Euro 11.472.311, 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 6.592.667.

|   | 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 |  |                   |
| Obbligazioni  | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0                 |
| Obbligazioni convertibili                                       | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0                 |
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0                 |
| Debiti verso banche   | 11.472.311                         | -                         | -                                      | 11.472.311                                | 0                                      | 11.472.311        |
| Debiti verso altri finanziatori                                 | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0                 |
| Acconti   | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0                 |
| Debiti verso fornitori  | -                                  | -                         | -                                      | -   | 1.351.678                              | 1.351.678         |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0                 |
| Debiti verso imprese controllate                                | -                                  | -                         | -                                      | -   | 2.650                                  | 2.650             |
| Debiti verso imprese collegate                                  | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0                 |
| Debiti verso controllanti                                       | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0                 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -                                  | -                         | -                                      | -   | -                                      | 0                 |
| Debiti tributari  | -                                  | -                         | -                                      | -   | 141.372                                | 141.372           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | -                                  | -                         | -                                      | -   | 198.973                                | 198.973           |
| Altri debiti  | -                                  | -                         | -                                      | -   | 371.715                                | 371.715           |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>11.472.311</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                               | <b>11.472.311</b>                         | <b>2.066.388</b>                       | <b>13.538.699</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                          | 6.066                      | 7.086                     | 13.152                   |
| Risconti passivi                       | 0                          | 160.000                   | 160.000                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>6.066</b>               | <b>167.086</b>            | <b>173.152</b>           |

La composizione delle voci "ratei e risconti passivi" riporta:

- ratei passivi su costi vari Euro 13.152;
- risconti passivi su contributi in conto esercizio Euro 160.000.

## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

| Categoria di attività                | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------------|---------------------------|
| DEGENZE CORSIA COMUNE - DAY HOSPITAL | 6.350.797                 |
| DEGENZE PAGANTI                      | 67.082                    |
| DIFFERENZA CLASSE                    | 3.220                     |
| RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE     | 4.578.457                 |
| RETTE CENTRO SERVIZI                 | 3.481.275                 |
| <b>Totale</b>                        | <b>14.480.831</b>         |

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica ammontano a euro 14.480.831.

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 29.457 nonché sopravvenienze attive per euro 298.372.

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

Non si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche in quanto ritenuta non significativo nel contesto della società.

## **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 di futuri oneri di probabile manifestazione.

Oneri diversi di gestione

Nella voce sono inclusi costi per iva indetraibile da pro rata per euro 564.593, per IMU per euro 184.604, sopravvenienze passive ordinarie per euro 58.857.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'articolo 2425, n. 15 del Codice Civile.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'articolo 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 262.094                            |
| Altri               | 1                                  |
| <b>Totale</b>       | <b>262.095</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 l'anno 2017 non vi sono stati proventi o oneri straordinari da segnalare. Per l'anno 2018 si segnala come componente positivo straordinario, nella voce A5, la sopravvenienza attiva per euro 285.567 relativa ai fondi rischi su contenzioso Corte dei Conti, per euro 272.567, e su cause legali, per euro 13.000.

| Voce di ricavo | Importo        | Natura                          |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| Altri ricavi   | 285.567        | Soppravvenienze su fondo rischi |
| <b>Totale</b>  | <b>285.567</b> |                                 |

## 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                 | 520.178   |
| Differenze temporanee nette                             | (520.178) |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |           |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (77.347)  |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | (47.496)  |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (124.843) |

## 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 | Effetto fiscale IRAP |
|---------------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| Acc.to oneri futuri                   | 0  | 160.225                                | 160.225                           | 24,00%        | 38.454               | 0                    |
| Strumenti finanziari derivati passivi | 322.278                                      | 37.675                                 | 359.953                           | 24,00%        | 86.389               | -                    |

## Informativa sulle perdite fiscali

|                               | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|
|                               | Ammontare          | Ammontare            |
| <b>Perdite fiscali</b>        |                    |                      |
| di esercizi precedenti        | 411.064            | 867.084              |
| <b>Totale perdite fiscali</b> | 411.064            | 867.084              |

Nell'esercizio, con l'iscrizione di accantonamenti a fondi per rischi ed oneri dell'importo complessivo di euro 393.225, sono state calcolate imposte anticipate solo sulla somma di euro 165.225, in quanto per gli importi eccedenti 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, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

### **Dati sull'occupazione**

Il costo del personale dipendente è stato complessivamente di euro 3.933.203 per una composizione media dello stesso così ripartita:

|            | 2017 | 2018 |
|------------|------|------|
| Medici     | 7    | 6    |
| Infermieri | 29   | 28   |
| Impiegati  | 14   | 13   |
| Altro      | 57   | 59   |
| totale     | 107  | 106  |

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'articolo 2427 n. 16 Codice Civile.

|                 | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| <b>Compensi</b> | 115.477        | 33.335  |

Non vi sono variazioni rispetto all'anno precedente, inoltre si segnala che il controllo legale dei conti è svolto dal Collegio Sindacale ed il compenso è compreso nella voce sopra.

### **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 alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'articolo 2427 n. 18 Codice Civile.

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'articolo 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'articolo 2427 del Codice Civile.

### **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

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'articolo 2427 del Codice Civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## 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 31/12/2017 euro -322.278, nozionale euro 12.665.076; pagati interessi al 1,96%, incassati 0,67%, differenza -1,29%;
- Valore MTM al 31/12/2018 euro -359.953, nozionale euro 11.713.375; pagati interessi al 1,96%, incassati al 0,69%, differenza -1,27%.

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

Ai sensi dell'articolo 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 1, comma 125, L. 124/2017, si precisa che la società intrattiene rapporti con la pubblica amministrazione in virtù di accordi contrattuali per l'erogazione di prestazioni sanitarie indicati al capitolo "Dettagli sui ricavi delle vendite" alle voci "Degenze corsia comune/Day hospital" e "Rette per centro servizi". La società nel corso dell'esercizio 2018 ha ricevuto dalla Camera di Commercio di Rovigo un contributo di euro 200.000 relativamente al bando per il finanziamento di iniziative a sostegno del tessuto produttivo del Polesine. Il contributo di competenza ammonta a 40.000 euro.

## 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.

p. Il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Prof. Vittorio Pederzoli