

CASA DI CURA PRIVATA CITTA' DI ROVIGO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.060	2.650
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	80.150	96.112
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	74.879	82.090
Totale immobilizzazioni immateriali	161.589	186.352
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	34.970.638	36.088.411
2) impianti e macchinario	1.499.203	1.694.450
3) attrezzature industriali e commerciali	765.740	880.866
4) altri beni	1.193.824	1.365.447
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	38.429.405	40.029.174
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
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
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) 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
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)	38.600.994	40.225.526
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	91.544	104.316
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	91.544	104.316
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.361.259	3.164.659
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	2.361.259	3.164.659
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	940.774	928.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	940.774	928.893
5-ter) imposte anticipate	187.844	124.843
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.982	5.034
esigibili oltre l'esercizio successivo	569.271	560.872
Totale crediti verso altri	575.253	565.906
Totale crediti	4.065.130	4.784.301
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	5.251.823	3.568.786
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	14.493	16.502
Totale disponibilità liquide	5.266.316	3.585.288
Totale attivo circolante (C)	9.422.990	8.473.905
D) Ratei e risconti	193.971	198.879
Totale attivo	48.217.955	48.898.310
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	719.384	676.448
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	5.517.042	5.517.043
Totale altre riserve	5.517.042	5.517.043
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(473.068)	(273.564)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	42.660	42.936
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	32.028.018	32.184.863
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	622.458	359.953
4) altri	1.918.067	1.999.466
Totale fondi per rischi ed oneri	2.540.525	2.359.419
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	576.089	642.177
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	969.621	963.010
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.539.960	10.509.301
Totale debiti verso banche	10.509.581	11.472.311
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.664.430	1.351.678
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.664.430	1.351.678
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.650
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	2.650
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.439	141.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	169.439	141.372
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.333	198.973
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	181.333	198.973
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	405.669	371.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	405.669	371.715
Totale debiti	12.930.452	13.538.699
E) Ratei e risconti	142.871	173.152
Totale passivo	48.217.955	48.898.310

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.622.591	14.480.831
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	40.000	40.000
altri	122.348	327.829
Totale altri ricavi e proventi	162.348	367.829
Totale valore della produzione	14.784.939	14.848.660
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.095.007	1.105.889
7) per servizi	6.516.523	6.383.990
8) per godimento di beni di terzi	32.550	22.865
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.945.001	2.885.706
b) oneri sociali	850.895	838.249
c) trattamento di fine rapporto	197.484	209.248
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	3.993.380	3.933.203
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.963	39.234
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.765.217	1.757.933
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.814.180	1.797.167
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.772	4.397
12) accantonamenti per rischi	110.000	393.225
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	902.738	929.408
Totale costi della produzione	14.477.150	14.570.144
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	307.789	278.516
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) 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	12.524	34.890
Totale proventi diversi dai precedenti	12.524	34.890
Totale altri proventi finanziari	12.524	34.890
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	231.082	262.095
Totale interessi e altri oneri finanziari	231.082	262.095
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(218.558)	(227.205)
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)	89.231	51.311
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	46.571	46.829
imposte differite e anticipate	0	(38.454)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.571	8.375
21) Utile (perdita) dell'esercizio	42.660	42.936

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	42.660	42.936
Imposte sul reddito	46.571	8.375
Interessi passivi/(attivi)	218.558	227.205
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	3.578
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	307.789	282.094
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	315.484	602.473
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.806.180	1.797.167
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
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.121.664	2.399.640
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.429.453	2.681.734
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.772	4.397
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	795.400	(87.938)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	310.102	(230.520)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.908	3.488
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(30.281)	167.086
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	6.967	(8.569)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.099.868	(152.056)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.529.321	2.529.678
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(218.558)	(227.205)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.252)	120.786
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(191.399)	(292.568)
Altri incassi/(pagamenti)	(261.706)	(243.922)
Totale altre rettifiche	(703.915)	(642.909)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.825.406	1.886.769
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(165.448)	(136.352)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.200)	(43.824)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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)	(181.648)	(180.176)
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)	(962.730)	(1.176.934)
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)	(962.730)	(1.176.934)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.681.028	529.659
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	3.585.288	3.055.629
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.251.823	3.568.786
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	14.493	16.502
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.266.316	3.585.288
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

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
Valore di inizio esercizio								
Costo	2.650	0	96.112	0	0	5.500	110.932	215.194
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	28.842	28.842
Svalutazioni	-	-	0	0	-	-	-	0
Valore di bilancio	2.650	0	96.112	0	0	5.500	82.090	186.352
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	16.200	-	-	-	-	16.200
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	1.590	-	32.162	-	-	-	7.210	40.962

	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
Totale variazioni	(1.590)	0	(15.962)	0	0	0	(7.210)	(24.762)
Valore di fine esercizio								
Costo	1.060	0	80.150	0	0	5.500	110.932	197.642
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	36.053	36.053
Svalutazioni	-	-	0	0	-	-	-	0
Valore di bilancio	1.060	0	80.150	0	0	5.500	74.879	161.589

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
Valore di inizio esercizio						
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
Valore di bilancio	36.088.411	1.694.450	880.866	1.365.447	0	40.029.174
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	21.770	-	100.049	43.630	-	165.449
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	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	1.139.543	195.246	215.175	215.253	-	1.765.217
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	-	-	0
Totale variazioni	(1.117.773)	(195.246)	(115.126)	(171.623)	0	(1.599.768)
Valore di fine esercizio						
Costo	42.238.444	3.551.134	3.342.051	2.719.381	0	51.851.010
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.267.806	2.051.931	2.576.311	1.525.557	0	13.421.605
Svalutazioni	0	0	0	0	-	0
Valore di bilancio	34.970.638	1.499.203	765.740	1.193.824	0	38.429.405

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
Valore di inizio esercizio								
Costo	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0
Valore di bilancio	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	0	-	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0	-	-
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	-
Valore di fine esercizio								
Costo	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0
Valore di bilancio	10.000	0	0	0	0	10.000	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non sussistono.

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	12.014	55.579	55.579	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 31.12.2019 ammonta ad Euro 55.579.

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 31-12-2019.

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	104.316	(12.772)	91.544
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	104.316	(12.772)	91.544

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.164.659	(803.400)	2.361.259	2.361.259	0	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	928.893	11.881	940.774	940.774	0	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	124.843	63.001	187.844			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	565.906	9.347	575.253	5.982	569.271	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.784.301	(719.171)	4.065.130	3.308.015	569.271	0

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ammonta a 216.958 euro.

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 575.253 sono così costituiti:

Credito Polizza Collettiva 569.271

Depositi cauzionali 3.660

Crediti Ist. Prev. Sicur. 2.322

La voce crediti per imposte anticipate è stata incrementata per euro 63.001 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
Depositi bancari e postali	3.568.786	1.683.037	5.251.823
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	16.502	(2.009)	14.493
Totale disponibilità liquide	3.585.288	1.681.028	5.266.316

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
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	198.879	(4.908)	193.971
Totale ratei e risconti attivi	198.879	(4.908)	193.971

La voce riporta risconti su assicurazioni per euro 176.336 ed altri risconti diversi per euro 17.635.

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		
Capitale	6.500.000	-	-	-	-	-		6.500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	19.722.000	-	-	-	-	-		19.722.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	676.448	-	-	42.936	-	-		719.384
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	5.517.043	-	-	-	1	-		5.517.042
Totale altre riserve	5.517.043	-	-	-	1	-		5.517.042
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(273.564)	-	-	-	199.504	-		(473.068)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	42.936	-	42.936	-	-	-	42.660	42.660
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	32.184.863	0	42.936	42.936	199.505	0	42.660	32.028.018

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
DIFFERENZE PATRIMONIALI C/TO ARROTONDAMENTI	27.119
RISERVE STRAORDINARIE DISPONIBILI	5.489.923
Totale	5.517.042

La voce VII – Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è stata accreditata per euro 199.504 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 sovrapprezzo delle azioni	19.722.000	capitale	A B C	19.722.000	-	-
Riserve di rivalutazione	0			0	-	-
Riserva legale	719.384	utile	A B	719.384	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	5.517.042			-	-	-
Totale altre riserve	5.517.042	utile	A B C	5.517.042	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(473.068)			-	-	-
Utili portati a nuovo	0			0	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	31.985.358			25.958.426	0	0
Quota non distribuibile				1.192.452		
Residua quota distribuibile				24.765.974		

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 622.458.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(273.564)
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	262.505
Effetto fiscale differito	63.001
Valore di fine esercizio	(473.068)

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 2018: euro 11.713.375

Fair value del contratto derivato 2018: euro -359.953

Valore nozionale 2019: euro 10.751.378

Fair value del contratto derivato 2018: euro -622.458

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	359.953	1.999.466	2.359.419
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	262.505	110.000	372.505
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	191.399	191.399
Altre variazioni	-	-	-	-	0
Totale variazioni	0	0	262.505	(81.399)	181.106
Valore di fine esercizio	0	0	622.458	1.918.067	2.540.525

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 1.918.067, risulta così composta:

- fondo rischi per controversie legali in corso euro 340.000
- fondo rischi su crediti per interessi di mora euro 517.842
- 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 incrementato rispetto all'anno precedente di euro 110.000 al netto degli utilizzi e delle sopravvenienze dell'esercizio;
- fondo copertura su crediti per interessi di mora: l'accantonamento copre il caso in cui l'ULSS 18 non paghi gli interessi di mora addebitati in anni precedenti;
- fondo rischi per contestazione INPS: sono stati accantonati nei precedenti esercizi 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, negli scorsi esercizi, 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	642.177
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	197.484
Utilizzo nell'esercizio	263.572
Totale variazioni	(66.088)
Valore di fine esercizio	576.089

Nella voce è iscritto il debito alla data del 31 dicembre 2019 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. 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	11.472.311	(962.730)	10.509.581	969.621	9.539.960	5.597.000
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	1.351.678	312.752	1.664.430	1.664.430	0	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	2.650	(2.650)	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti tributari	141.372	28.067	169.439	169.439	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	198.973	(17.640)	181.333	181.333	0	-
Altri debiti	371.715	33.954	405.669	405.669	0	-
Totale debiti	13.538.699	(608.247)	12.930.452	3.390.492	9.539.960	5.597.000

debiti verso altri al 31/12/2019 risultano così costituiti:

- verso amministratori o sindaci per compensi 33.320
- verso il personale per competenze 186.615
- altri 185.734

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 10.509.581 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 155.001.

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 31/12/2019, pari a Euro 10.509.581, 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 5.597.000.

	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 assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso banche	10.509.581	-	-	10.509.581	0	10.509.581
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	-	-	1.664.430	1.664.430
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	0	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	-	-	169.439	169.439
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	-	181.333	181.333
Altri debiti	-	-	-	-	405.669	405.669
Totale debiti	10.509.581	0	0	10.509.581	2.420.871	12.930.452

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	13.152	9.719	22.871
Risconti passivi	160.000	(40.000)	120.000
Totale ratei e risconti passivi	173.152	(30.281)	142.871

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

- ratei passivi su costi vari Euro 22.871;
- risconti passivi su contributi in conto esercizio Euro 120.000.

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	6.350.799
DEGENZE PAGANTI	100.598
DIFFERENZA CLASSE	7.700
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	4.654.824
RETTE CENTRO SERVIZI	3.508.670
Totale	14.622.591

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica ammontano a euro 14.622.591.

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 39.401 nonché sopravvenienze attive per euro 82.783.

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 566.757, per IMU per euro 184.604, sopravvenienze passive ordinarie per euro 10.875.

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	231.082
Totale	231.082

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 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. Non si segnalano componenti straordinarie per l'esercizio 2019.

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
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	782.683
Differenze temporanee nette	(782.683)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(124.843)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(63.001)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(187.844)

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	160.225	0	160.225	24,00%	38.454	0
Strumenti finanziari derivati passivi	359.953	262.505	622.458	24,00%	149.390	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
Perdite fiscali		
di esercizi precedenti	229.888	411.064
Totale perdite fiscali	229.888	411.064

Nell'esercizio, con l'iscrizione di accantonamenti a fondi per rischi ed oneri dell'importo complessivo di euro 110.000, non sono state calcolate imposte anticipate, 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, invece, 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 3.993.380 per una composizione media dello stesso così ripartita:

	2019	2018
Medici	8	6
Infermieri	29	28
Impiegati	13	13
Altro	60	59
totale	110	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
Compensi	115.477	33.320

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

Le operazioni con parti correlate ammontano a forniture per euro 179.717 ed 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, si segnala che il 23 febbraio 2020 il Consiglio dei ministri emana il decreto-legge n. 6, che sancisce la chiusura totale dei comuni con focolai attivi e la sospensione di manifestazioni ed eventi sugli stessi comuni; nei giorni successivi il premier Giuseppe Conte emana una serie di decreti attuativi (DPCM) in cui le misure di restrizione si fanno progressivamente più ferree ed estese via via all'intero territorio nazionale: DPCM del 25 febbraio, del 1° marzo, del 4 marzo, dell'8 marzo, dell'11 marzo, del 22 marzo, del 1° aprile e del 10 aprile 2020.

A livello regionale, in data 13 marzo 2020 considerando l'evoluzione in negativo dello scenario epidemiologico ed al fine di preservare i posti letto di area intensiva in previsione di un massiccio afflusso di pazienti la regione Veneto emette una nota che prevede la sospensione immediata di tutta l'attività chirurgica programmata per la quale è previsto il ricovero post-operatorio in terapia intensiva, fanno eccezione gli interventi indifferibili e tutta la chirurgia oncologica. Il provvedimento con effetto immediato interessa anche tutta l'attività ambulatoriale specialistica ad eccezione delle prestazioni con priorità U e B. Tale provvedimento è stato poi soggetto a proroga fino al 3 maggio 2020.

Gli effetti sull'attività economica sono stati rilevanti, senza toccare i dati di saldo del 2019, e si è fatto ricorso al FIS.

La ripresa dell'attività a partire dal 4 maggio 2020 è molto lenta, è prevedibile che i volumi di produzione realizzati e realizzandi nella cosiddetta Fase 2 non potranno essere paragonati a quelli dello stesso periodo del 2019.

Tutto ciò premesso l'indebitamento è ancora contenuto se confrontato con il patrimonio netto della Società, Il Capitale Circolante Netto risulta anch'esso ampiamente positivo e la situazione di liquidità attuale non presenta indicatori negativi che possano ad oggi precludere la continuità aziendale per i prossimi 12 mesi, a maggior ragione se, come auspicabile, l'erogazione dei servizi sanitari nel secondo semestre dovesse riprendere con il consueto trend.

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 31/12/2018 euro -359.953, nozionale euro 11.713.375; pagati interessi al 1,96%, incassati al 0,69%, differenza -1,27%;

- Valore MTM al 31/12/2019 euro -622.458, nozionale euro 10.751.378; 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". Non risultano ulteriori segnalazioni da indicare.

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

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