

VILLA DEL SOLE S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE PIO X,202 - 88100 CATANZARO (CZ)
Codice Fiscale	00101340792
Numero Rea	CZ 000000152936
P.I.	02106250794
Capitale Sociale Euro	2.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	69.566	33.613
Totale immobilizzazioni immateriali	69.566	33.613
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.933.475	7.125.402
2) impianti e macchinario	1.221.201	1.074.034
3) attrezzature industriali e commerciali	74.969	84.653
4) altri beni	27.626	39.708
Totale immobilizzazioni materiali	8.257.271	8.323.797
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	3.220.000	3.220.000
Totale partecipazioni	3.220.000	3.220.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.264	26.264
Totale crediti verso altri	26.264	26.264
Totale crediti	26.264	26.264
3) altri titoli	85.930	85.930
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.332.194	3.332.194
Totale immobilizzazioni (B)	11.659.031	11.689.604
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	229.739	206.202
Totale rimanenze	229.739	206.202
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.098.469	9.787.932
esigibili oltre l'esercizio successivo	838.007	847.594
Totale crediti verso clienti	9.936.476	10.635.526
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	182.701	294.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.283	45.283
Totale crediti tributari	227.984	339.793
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	657.285	634.461
Totale crediti verso altri	657.285	634.461
Totale crediti	10.821.745	11.609.780
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.488.994	4.293.420
3) danaro e valori in cassa	9.764	6.857
Totale disponibilità liquide	5.498.758	4.300.277
Totale attivo circolante (C)	16.550.242	16.116.259
D) Ratei e risconti	332.560	255.382

Totale attivo	28.541.833	28.061.245
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
III - Riserve di rivalutazione	4.220.417	4.220.417
IV - Riserva legale	400.000	400.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	10.383.739	8.903.857
Varie altre riserve	(4)	0
Totale altre riserve	10.383.735	8.903.857
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.489.179	1.829.882
Totale patrimonio netto	18.493.331	17.354.156
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	600.000	600.000
Totale fondi per rischi ed oneri	600.000	600.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	421.516	508.700
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.856	31.492
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	44.226
Totale debiti verso banche	36.856	75.718
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.147.861	2.407.249
Totale debiti verso fornitori	2.147.861	2.407.249
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.597	97.618
Totale debiti tributari	127.597	97.618
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.785	157.320
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.785	157.320
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.947.703	5.480.484
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.606.184	1.380.000
Totale altri debiti	6.553.887	6.860.484
Totale debiti	9.026.986	9.598.389
Totale passivo	28.541.833	28.061.245

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.619.574	13.695.905
5) altri ricavi e proventi		
altri	325.481	986.521
Totale altri ricavi e proventi	325.481	986.521
Totale valore della produzione	13.945.055	14.682.426
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.872.563	1.761.125
7) per servizi	3.969.752	3.940.765
8) per godimento di beni di terzi	201.831	308.220
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.561.672	2.341.697
b) oneri sociali	816.641	777.486
c) trattamento di fine rapporto	180.079	180.779
e) altri costi	66.497	27.415
Totale costi per il personale	3.624.889	3.327.377
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.079	28.428
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	481.854	448.908
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.862	31.059
Totale ammortamenti e svalutazioni	548.795	508.395
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(23.537)	(38.383)
14) oneri diversi di gestione	1.601.247	2.694.232
Totale costi della produzione	11.795.540	12.501.731
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.149.515	2.180.695
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.931	1.599
Totale proventi diversi dai precedenti	1.931	1.599
Totale altri proventi finanziari	1.931	1.599
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	302.718	28.989
Totale interessi e altri oneri finanziari	302.718	28.989
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(300.787)	(27.390)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.848.728	2.153.305
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	359.549	323.423
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	359.549	323.423
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.489.179	1.829.882

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	1.489.179	1.829.882
Imposte sul reddito	359.549	323.423
Interessi passivi/(attivi)	300.787	27.390
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.149.515	2.180.695
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	180.079	180.779
Ammortamenti delle immobilizzazioni	518.933	477.336
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	699.012	658.115
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.848.527	2.838.810
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(23.537)	(38.383)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	689.463	(410.444)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(259.388)	591.449
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(77.178)	(73.037)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(131.737)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	275.832	(261.830)
Totale variazioni del capitale circolante netto	605.192	(323.982)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.453.719	2.514.828
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(300.787)	(27.390)
(Imposte sul reddito pagate)	(359.549)	(323.423)
(Utilizzo dei fondi)	-	(1.100.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(267.263)	(188.826)
Totale altre rettifiche	(927.599)	(1.639.639)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.532.837	10.697.141
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(415.328)	(665.167)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(73.032)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	9.587	1.207.747
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(478.773)	542.580
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.364	(58.699)
(Rimborso finanziamenti)	(504.226)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(350.004)	(349.997)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(848.866)	(408.696)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.205.198	10.831.025
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.293.420	3.083.440

Danaro e valori in cassa	6.857	3.211
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.300.277	3.086.651
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.488.994	4.293.420
Danaro e valori in cassa	9.764	6.857
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.498.758	4.300.277

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	14.634.518	14.271.982
(Pagamenti al personale)	(3.441.345)	(3.224.028)
(Imposte pagate sul reddito)	(359.549)	(323.423)
Interessi incassati/(pagati)	(300.787)	(27.390)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.532.837	10.697.141
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(415.328)	(665.167)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(73.032)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	9.587	1.207.747
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(478.773)	542.580
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.364	(58.699)
(Rimborso finanziamenti)	(504.226)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(350.004)	(349.997)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(848.866)	(408.696)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.205.198	10.831.025
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.293.420	3.083.440
Danaro e valori in cassa	6.857	3.211
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.300.277	3.086.651
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.488.994	4.293.420
Danaro e valori in cassa	9.764	6.857
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.498.758	4.300.277

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, insieme alla nota integrativa che ne costituisce parte integrante, è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt.2423 e seguenti del Codice Civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge. Il documento corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute, e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella formazione del documento sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter c.c.;
- le componenti economiche straordinarie sono state riclassificate nella parte ordinaria nella voce A5, per le componenti straordinarie positive, nella voce B12, per gli accantonamenti rischi di natura straordinaria, e nella voce B14, per le altre componenti straordinarie negative;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art.2424 c.c., per lo Stato Patrimoniale, e dall'art.2425 c.c., per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Nel caso in specie è stata seguita la modalità di formazione del bilancio nella sua configurazione ordinaria, essendosene manifestati i presupposti.

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento, per cui è stata operata la riclassificazione delle manifestazioni economiche a carattere straordinario, giusta quanto sopra annotato.

L'applicazione degli innovati principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente non ha comportato alcuna rettifica corrispondente sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso.

Non si sono verificati casi eccezionali che hanno imposto deroghe alle disposizioni di legge.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non è controllata da altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti.

La società, in data 30.3.2017, nell'ottica di un investimento produttivo delle sue riserve, ha acquisito la titolarità di tutte le quote sociali dell'Immobiliare 2003 Srl., società operante nel settore del mercato immobiliare. Le pattuite condizioni negoziali per l'acquisizione hanno, peraltro, consentito di diluire il regolamento in più anni; di tanto vi è riscontro in poste che saranno oggetto, più avanti, di approfondimento.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di casa di cura polispecialistica, rendendo prestazioni sanitarie.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO E DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nei primi giorni del mese di marzo 2020, a seguito delle misure adottate per la prevenzione e la gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-2019 (vedasi Ordinanza n.4 del 10.3.2020 del Presidente della Regione Calabria) sono state sospese fino al 3 aprile 2020 (termine poi prorogato al 13 aprile.2020) le attività ambulatoriali ed i ricoveri in elezione e, quindi, differibili, afferenti l'area chirurgica. E' prevedibile un'ulteriore proroga della sospensione delle attività.

Principi di redazione

Nota integrativa, attivo

Nei prospetti che seguono è stata riportata la composizione e le variazioni intervenute nelle voci dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	33.613	33.613
Valore di bilancio	33.613	33.613
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	73.032	73.032
Ammortamento dell'esercizio	37.079	37.079
Totale variazioni	35.953	35.953
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	69.566	69.566

La voce "concessioni, licenze, marchi" si riferisce alle seguenti immobilizzazioni, iscritte in bilancio al netto dei rispettivi ammortamenti:

- Software € 68.857,10
- Costi per licenze € 709,23

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Per i costi di manutenzione aventi natura ordinaria è previsto l'integrale addebito nel conto economico. Per i costi di manutenzione aventi natura incrementativa è prevista l'attribuzione ai cespiti cui si riferiscono e l'ammortamento in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; nel caso in specie, è assunta la coincidenza con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D. M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), avendone riscontrata la compatibilità.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.265.797	7.574.697	1.390.221	435.875	14.666.590
Rivalutazioni	4.350.945	-	-	-	4.350.945
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.490.752	349.012	1.305.568	396.167	4.541.499
Valore di bilancio	7.125.402	1.074.034	84.653	39.708	8.323.797
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	54.000	349.012	6.345	6.560	415.917
Ammortamento dell'esercizio	245.927	201.845	16.029	18.642	482.443
Totale variazioni	(191.927)	147.167	(9.684)	(12.082)	(66.526)
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	6.933.475	1.221.201	74.969	27.626	8.257.271

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Rivalutazione	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2018	Valore a bilancio
Immobili	3.767.680	48.020	4.350.945		240.654	2.329.232	5.596.759
Terreno	1.230.526						1.230.526
Impianto termico	144.704	5.393			1.590	120.889	27.618
Impianto antincendio	122.887				3.684	40.631	78.572
TOTALE	5.265.797	53.412	4.350.945	-	245.927	2.490.752	6.933.475

Impianti e macchinari

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2018	Valore a bilancio
Cardiologia	524.728	-		455	523.433	840
Sala raggi	870.087	-	-	12.006	827.952	30.129
Gabinetto ostetrico	9.513			-	9.513	-
Sala operatoria	2.423.975	126.317	-	37.964	2.432.163	80.166
Sala Tac	687.188	-	-	59.025	252.215	375.948
Urologia	122.838			-	122.838	0
Oculistica	53.800		-	-	53.800	- 0

Lab.ortopedico	93.711		-	90.211	3.500
Laboratorio chirurgico	27.798		-	27.798	-
Laboratorio analisi	374.171	-	283	373.564	324
Terapia intensiva	445.853		-	445.853	0
Imp.terapia int.e sala operat.	999.609		-	999.609	-
Sala RMN	128.100	-	16.012	72.056	40.032
Sala laser oculistica	3.144		-	3.144	-
Impianto ascensore	31.200		2.340	3.510	25.350
Attrezz.specif. riabilitazione	778.982	222.695	73.760	263.005	664.912
TOTALE	7.574.697	349.012	-	201.845	6.500.664

Attrezz.industr.e comm.

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2018	Valore a bilancio
Lavanderia	34.464			-	34.464	0
Attrez.varia-mob	565.800	6.346	-	16.029	484.711	71.405
Att.cucina varia	102.955			-	101.695	1.260
Biancheria	129.538			-	127.234	2.304
Cabina ENEL	557.464			-	557.464	-
TOTALE	1.390.221	6.346	-	16.029	1.305.568	74.969

Altri beni

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2018	Valore a bilancio
Autovetture	139.117,78	-	-	11.200,00	124.527,63	3.390,15
Macchine ufficio	180.870,80	6.559,99		5.288,33	173.445,12	8.697,34
Appar.vari	60.436,40			-	50.280,38	10.156,02
Condizionatori	44.933,51	-		2.153,12	37.397,59	5.382,80
Elaborar. x sist. ortoped.	10.517,13			-	10.517,13	-
TOTALE	435.875,62	6.559,99	-	18.641,45	396.167,85	27.626,31

Il valore del fabbricato iscritto in bilancio è stato oggetto di rivalutazione ai sensi del Decreto Legge 29.11.2009 n. 185, art. 15, commi 16-23.

L'incremento registrato nella voce "Immobili" si riferisce alla patrimonializzazione di spese incrementative del valore del complesso immobiliare in cui è svolta l'attività sociale.

L'andamento del mercato immobiliare, caratterizzato da una significativa flessione nelle quotazioni, induce ad usare prudenza rilevativa. Si è apprezzata, pertanto, una quota di ammortamento destinata a condurre ad un adeguamento del valore dei beni immobili, intendendo, in tal modo, pervenire ad un'entità numeraria che esprima la residua capacità di utilizzazione dei detti beni.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.220.000	3.220.000	85.930
Valore di bilancio	3.220.000	3.220.000	85.930
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	3.220.000	3.220.000	85.930

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	26.264	26.264	26.264
Totale crediti immobilizzati	26.264	26.264	26.264

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
IMMOBILIARE 2003 S.R.L.	CATANZARO	100,00%	3.220.000
Totale			3.220.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
CALABRIA	26.264	26.264
Totale	26.264	26.264

La voce immobilizzazioni finanziarie/partecipazioni è rappresentativa dell'acquisizione, nel corso dell'esercizio 2017, della titolarità di tutte le quote sociali in circolazione della società Immobiliare 2003 Srl., che svolge attività commerciale nel comparto immobiliare.

La voce "altri titoli" (immobilizzazioni finanziarie) riguarda le azioni ordinarie della Banca Popolare del Mezzogiorno (€ 85.929) detenuta dalla società. La partecipazione in Banca Nuova, assorbita nel decorso esercizio dal Gruppo intesa San Paolo, (€ 6.250,00, sottoscritta alla fine dell'esercizio 2013) è stata svalutata per intero (il nominale residuo € 1,00, è rappresentativo dell'esistenza del rapporto), a seguito delle note vicende che hanno interessato la controllante Banca Popolare di Vicenza.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	206.202	23.537	229.739
Totale rimanenze	206.202	23.537	229.739

Le rimanenze finali sono state valutate al costo ultimo e sono così composte:

- materiale sanitario: 169.717,13
- medicinali: 54.214,52
- materiale di pulizia: 5.807,35

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, dato dalla differenza tra valore nominale e fondo svalutazione crediti, determinato, quest'ultimo, con procedimento sintetico, in misura adeguata a coprire le perdite per inesigibilità non ancora manifestatesi, ma temute o latenti. La valutazione è stata condotta tenuto conto delle condizioni economiche generali, del settore specifico in cui opera l'impresa, del rischio paese, dell'anzianità dei crediti scaduti e delle attese di recupero. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta e, comunque, si è in presenza dell'insorgenza di crediti a breve termine.

Con specifico riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.635.526	(699.050)	9.936.476	9.098.469	838.007
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	339.793	70.892	227.984	182.701	45.283
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	634.461	22.824	657.285	657.285	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.609.780	(605.334)	10.821.745	9.938.455	883.290

I crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono, per la loro maggiore consistenza, parte a posizioni maturate nei confronti dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro (€ 9.418.244,8). La posta è esposta in bilancio al netto del relativo fondo svalutazione di € 366.377,19.

Nella voce "crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio" è riportato il credito relativo all'anno 1996 maturato nei confronti dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro ed attualmente in contenzioso. La posta è esposta in bilancio al netto del relativo fondo svalutazione di € 155.921,93. Pur nella sua contenuta entità, l'abbattimento esprime, comunque, un possibile minore recupero.

I crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo sono rappresentativi, per la maggior parte del loro ammontare, del Credito d'imposta maturato ai sensi della legge 11 agosto 2014, n. 116 modificata dalla Legge 27 febbraio 2016 n. 243 (€ 146.592,11).

I crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo sono rappresentativi di:

- IRES richiesta a rimborso ai sensi dell'art.2 comma 1-quater, D.L. n.201/2011, a seguito della mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato: € 45.283.

Ulteriore poste sono rappresentate:

- dal credito nei confronti di un professionista, coobbligato in solido in un giudizio relativo ad un risarcimento danni, che ha visto soccombere la società (€ 166.715,19). Trattandosi di giudizio pendente, non si è sin qui manifestato alcun definitivo ristoro;
- dal credito maturato a seguito dell'approvazione dei SAL (dal quarto al nono) del progetto CARDIOTECH, non ancora riscosso alla data del 31.12.2019.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	CALABRIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.936.476	9.936.476
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	227.984	227.984
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	657.285	657.285
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.821.745	10.821.745

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non vi sono appostazioni in bilancio afferenti la voce.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.293.420	1.195.574	5.488.994
Denaro e altri valori in cassa	6.857	2.907	9.764
Totale disponibilità liquide	4.300.277	1.198.481	5.498.758

La posta è rappresentativa, per il suo maggiore ammontare, dei saldi attivi dei conti correnti bancari.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	255.382	77.178	332.560
Totale ratei e risconti attivi	255.382	77.178	332.560

La voce Ratei e Risconti attivi è così composta:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
SERVIZI PER CARDIOTECH	40.982
CANONI DI LEASING	118.383
ASSICURAZIONI	22.125
DIRIGENZA	101.920
CONTRATTI DI MANUTENZIONE ED ASSISTENZA	22.250
ALTRI	26.900
TOTALE	332.560

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono in bilancio oneri finanziari imputati alle voci dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.000.000	-	-		2.000.000
Riserve di rivalutazione	4.220.417	-	-		4.220.417
Riserva legale	400.000	-	-		400.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	8.903.857	1.479.882	-		10.383.739
Varie altre riserve	0	-	4		(4)
Totale altre riserve	8.903.857	1.479.882	4		10.383.735
Utile (perdita) dell'esercizio	1.829.882	-	1.829.882	1.489.179	1.489.179
Totale patrimonio netto	17.354.156	1.479.882	1.829.886	1.489.179	18.493.331

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.000.000	CAPITALE SOCIALE	B C
Riserve di rivalutazione	4.220.417	RISERVA RIVALUTAZIONE	A B C
Riserva legale	400.000	RISERVA LEGALE	B C
Altre riserve			
Riserva straordinaria	10.383.739	RISERVA STRAORDINARIA	A B C
Varie altre riserve	(4)		
Totale altre riserve	10.383.735		
Totale	17.004.152		

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

Fondi per rischi e oneri

La posta è rappresentativa di un accantonamento costituito in passato al fine di soddisfare un'avvertita esigenza di rilevazione di possibili esposizioni risarcitorie di futuro accadimento e di connessi oneri, che non abbiano copertura dal rapporto assicurativo (anche franchigia). Trattasi, comunque, di fondo rischi per la cui utilizzazione potranno essere considerate contingenti occorrenze.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	508.700
Variazioni nell'esercizio	
	8.855

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	96.039
Totale variazioni	(87.184)
Valore di fine esercizio	421.516

Il fondo trattamento di fine rapporto misura il debito globale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio 2006, rivalutato nel tempo al netto delle rivalutazioni e degli acconti erogati, conformemente a quanto previsto dalla legislazione vigente e dai contratti collettivi di lavoro del settore. Non comprende, ovviamente, la quota versata ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Non vi sono in bilancio crediti e debiti con durata residua superiore ai cinque anni.

I debiti sono iscritti al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto trattasi di esposizioni aventi scadenza inferiore ai 12 mesi; comunque, gli effetti sarebbero irrilevanti in un'ottica di rappresentazione veritiera e corretta.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	75.718	5.364	36.856	36.856	0
Debiti verso fornitori	2.407.249	(259.388)	2.147.861	2.147.861	-
Debiti tributari	97.618	29.979	127.597	127.597	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	157.320	3.465	160.785	160.785	-
Altri debiti	6.860.484	(306.597)	6.553.887	3.947.703	2.606.184
Totale debiti	9.598.389	(527.177)	9.026.986	6.420.802	2.606.184

La voce "debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo" è rappresentativa di debiti a breve termine verso Istituti di credito per:

- quota capitale delle rate afferenti un contratto di finanziamento stipulato con la UBI Banca, aventi scadenza entro l'esercizio successivo;

I debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo sono rappresentativi del debito verso l'Erario per le ritenute d'acconto trattenute e versate nel mese di gennaio 2020 (€ 116.389) e del debito per l'IRAP 2019 (€ 12.956).

I debiti verso Istituti previdenziali esigibili entro l'esercizio successivo sono rappresentativi, nella loro interezza, del debito maturato verso l'istituto previdenziale, per gli oneri contributivi relativi alle retribuzioni di dicembre 2019 e tredicesima, versati nel successivo mese di gennaio.

La voce "Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo" costituisce posta debitoria che trae origine, per la maggior parte del suo ammontare:

- da oneri gestionali correnti riguardanti, in prevalenza, corrispettivi per servizi sanitari;
- da quanto riscosso, con riferimento all'anno 1995, in esito al giudizio di primo grado favorevole a Villa del Sole; la sentenza, munita di formula esecutiva, aveva consentito di condurre l'azione esecutiva e di riscuotere l'intero credito azionato. Tuttavia, i Giudici di secondo grado avevano, in seguito, accolto l'appello prodotto dall'Azienda Sanitaria di Catanzaro. La sentenza della Corte di appello veniva, quindi, confermata dalla Corte di Cassazione. Quanto introitato costituisce appostazione passiva, che andrà ad essere ripianata al momento in cui si procederà alla restituzione;
- dalla rata relativa all'operazione di acquisto delle quote della società Immobiliare 2003 Srl., avente scadenza nell'esercizio 2020 (€ 460.000);
- dalle rate, aventi scadenza nel 2020, dovute a seguito della presentazione della domanda di definizione agevolata delle controversie tributarie pendenti per gli anni 2014 e 2015.

La voce "Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" è rappresentativa:

- delle rate relative all'operazione di acquisto delle quote della società Immobiliare 2003 Srl., avente scadenza oltre l'esercizio 2020 (€ 920.000);
- da quanto riscosso, con riferimento ad un credito relativo all'anno 2007, in esito all'ordinanza ex art. 186 ter c.p.c., che ha ingiunto alla parte convenuta, Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro, ricorrendone i presupposti di legge, il pagamento della somma di € 911.932,36, oltre interessi ai sensi del D.Lgs. 231/2002; è seguita procedura esecutiva nella modalità del pignoramento presso terzi;
- da quanto riscosso, con riferimento ad un credito relativo all'anno 2009, in esito all'ordinanza ex art. 186 ter c.p.c., che ha ingiunto alla parte convenuta, Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro, ricorrendone i presupposti di legge, il pagamento della somma di € 158.177,16; è seguita procedura esecutiva nella modalità del pignoramento presso terzi;
- dalle rate, aventi scadenza successiva al 2020, dovute a seguito della presentazione della domanda di definizione agevolata delle controversie tributarie pendenti per gli anni 2014 e 2015.

Nota integrativa, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

I proventi finanziari riportati nel conto economico sono:

C 16 Altri Proventi finanziari	
INTERESSI ATTIVI C/C	85,96
DIVIDENDI SU TITOLI	1.844,94
TOTALE	1.930,90

Gli oneri finanziari sono costituiti dai seguenti valori:

C 17 Oneri finanziari verso banche	
INTERESSI PASSIVI S	
/FINANZIAMENTI	1.770,11
ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	19.843,58
TOTALE	21.613,69

C 17 Oneri finanziari verso altri	
INTERESSI DI MORA	280.720,77
INT.PASS.V/ERARIO	267,76
ALTRI ONERI	115,86
TOTALE	281.104,39

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

VILLA DEL SOLE S.R.L.

DETERMINAZIONE IMPOSTE SUL REDDITO - ANNO 2019

IRES - ANNO 2019

UTILE D'ESERCIZIO (ante imposte)	1.848.727,66
VARIAZIONI IN AUMENTO	
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOVEICOLI	4.880,84
SERVIZIO AUTORIMESSA	4.452,58
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOV.	4.097,08
VIAGGI E SOGGIORNO	1.217,00
ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI E MOTOVEICOLI	2.035,00

TELEFONICHE (20%)	9.043,25
IMU	27.920,00
SANZIONI TRIBUTARIE E PENALITA'	5.578,11
AMMORTAMENTO AUTOVETTURA	8.960,00
COSTI NON DEDUCIBILI	6.360,66
IMPOSTE E TASSE NON DEDUCIBILI	100.764,61
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	110.117,39
ABBUONI PASSIVI	7.792,33
OFFERTE	1.750,00
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	294.969

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	
TFR DESTINATO AI FONDI (4% DI 65.030,19)	2.601
SUPER IPER AMMORTAMENTO QUOTA 2019	
LEASING	103.166
SUPER IPER AMMORTAMENTO QUOTA 2019	121.983
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	227.750

SALDO DELLE VARIAZ.IN AUMENTO E DIMUN. 67.218

REDDITO IMPONIBILE	1.915.946	
ACE	19.239	
REDDITO IMPONIBILE	1.896.707	-
IRES DOVUTA (ALiquOTA 12%)	227.604,90	
DETRAZ.LAVORI RIQUALIFICAZ.ENERGETICA		
2013	3.460,55	
ACCONTI VERSATI IRES	146.273,51	
ERARIO C/RITENUTE	12,18	
IRES A DEBITO	77.858,66	

*Aliquota abbattuta, in applicazione del combinato disposto dell'art.43 della legge 833/78 e dell'art. 6 D.P.R. 601/1973, giusta risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n.179/E del 10.7.2009 e successive note del Dipartimento Tutela della Salute della Regione Calabria prot.n. 2022 del 27.1.2010, nonchè nota prot. n.357746 del 13.11.2014, a cui è seguito comportamento concludente da parte dell'Agenzia delle Entrate di Catanzaro.

Sulla questione sono intervenuti recenti pronunciamenti interpretativi, che hanno portato alla rivisitazione dell'intera problematica. E' risultata, comunque, confermata dall'Agenzia delle Entrate, la legittimazione all'applicazione dell'aliquota IRES abbattuta sui redditi imponibili conseguiti da società di gestione di Case di Cura assimilate ai Presidi Ospedalieri. Detta ultima configurazione giuridica è ricoperta dalla casa di cura Villa del Sole, destinataria di specifico provvedimento, legittimamente. Trattasi, peraltro, di ruolo esplicito in via esclusiva, essendo il rapporto di accreditamento con l'Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro, oggetto di gestione nell'esistente unica organizzazione aziendale condotta. La risposta episodica ad una domanda di prestazioni non coperta dal rapporto di accreditamento è, peraltro, di assai contenuta entità.

VILLA DEL SOLE S.R.L.

IRAP - ANNO 2019

VALORE DELLA PRODUZIONE:

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

13.619.573,54

A 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

A 3) Variazione lavori in corso su ordinazione	-	
A 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
A 5) Altri ricavi e proventi	322.481,31	13.942.054,85
COSTI DELLA PRODUZIONE:		
B 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.872.563,18	
B 7) Costi per servizi	3.969.752,05	
B 8) Costi per godimento beni di terzi	201.830,64	
B 10 a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	37.078,20	
B 10 b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	481.854,46	
B 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 23.536,99	
B 14) Oneri diversi di gestione	1.491.129,89	8.030.671,43
	DIFFERENZA	5.911.383,42
VARIAZIONI IN AUMENTO:		
IC41) Costi, compensi e utili (art.11, c.1, lett.b, nn.2, 3, 4 e 5, D.Lgs.446/97)	463.028,94	
IC42) Quota interessi canoni leasing	20.696,63	
IC43) Perdite su crediti (se iscritte in C.E. voce B14)	-	
IC44) IMU	55.840,00	
IC45) Plusvalenze da cessione immobili non strumentali (se iscritte in C.E. voce E20)		
IC46) Ammortamento indeducibile del costo marchi e avviamento		
IC49) Altre variazioni in aumento	8.110,00	547.675,57
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE:		
IC50) Credito d'imposta	-	
IC 51) Sopravvenienze non imponibili IRAP		-
	VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	6.459.058,99
DEDUZIONI:		
Contributi assicurativi obbligatori contro gli infortuni sul lavoro (premi INAIL)	29.655,00	
<u>Deduzione ex art.11, c.1, lett.a) (CUNEO FISCALE):</u>		
- n.1) deduzione per incremento occupazionale	-	
- n.2) deduzione forfetaria di € 7.500 annui per ogni lavoratore (€ 13.500 per le donne)	929.266,00	
- n.3) deduzione forfetaria maggiorata di € 13.500 annui per ogni lavoratore	-	
- n.4) contributi assistenziali e previdenziali	673.154,00	
Spese sostenute per gli apprendisti		
Spese sostenute per i disabili	222.734,00	
n.5) deduzioni del costo residuo per il personale dipendente	1.966.370,00	
Eccedenza delle deduzioni	- 16.931,00	
Costi per il personale impiegato nell' attività di ricerca e sviluppo		
<u>Deduzione forfetaria ex art.11, c. 4-bis, D.Lgs.446/97 (SCAGLIONI):</u>		
- base imponibile fino a 180.759,91 = 7.350	-	
- base imponibile da 180.759,91 fino a 180.839,91 = 5.500		
- base imponibile da 180.839,91 fino a 180.919,91 = 3.700		
- base imponibile da 180.919,91 fino a 180.999,91 = 1.850		3.804.248,00
	VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA	2.654.810,99
IRAP CORRENTE (4,97%)		131.944,11
ACCONTI VERSATI		118.988,08
	ERARIO C/IRAP	12.956,03

Nota integrativa, altre informazioni

La composizione delle voci del conto economico è specificata in dettaglio nei prospetti successivi.

Valore della produzione

I ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, ove presenti.

Ricavi e proventi

Voce	Saldo
A1- Ricavi vendite e prestazioni	
RICOVERI ASP	11.327.600,64
ALTRI RICOVERI	18.744,04
ESAMI RADIOLOGICI	809.006,94
APA PAC	933.579,00
SETTING AMBULATORIALE	9.209,00
FISIOTERAPIA RIABILITATIVA	20.004,00
SPECIALISTICA ORTOPEDIA	144.920,00
ECOGRAFIA	4.862,00
TAC	23.494,24
ESAMI LABORATORIO	14.386,61
RISON.MAGN.NUCLEARE	20.777,09
DIFFER. 1 CLASSE	6.185,09
ELETTROMIOGRAFIA	3.653,38
INTERVENTI	1.050,00
SPECIALISTICA OCULISTICA	40.958,10
SPECIALISTICA CHIRURGICA	41.480,00
COLONSCOPIA	51.778,00
AMBULATORI TERAPIA DEL DOLORE	1.100,00
AMBULATORIO NEUROCHIRURGIA	95.890,00
AMBULATORIO UROLOGIA	8.836,15
AMBULATORIO CARDIOLOGIA	22.089,26
SPECIALISTICA GASTROENTEROL.	3.520,00
ALTRI AMBULATORI	16.450,00
TOTALE	13.619.573,54

A5- Altri ricavi e proventi

ARROTONDAMENTI	41,36
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	85.800,00
ABBUONI ATTIVI	4,99
ALTRI PROVENTI	8.155,96
COPIA CARTELLE CLIN.	18.843,60
COPIA LASTRE	174,93
UTILIZZAZIONE LASER OCULISTICA	18.255,32
CREDITO D'IMPOSTA 2019	70.000,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	124.205,15

TOTALE 325.481,31

C 16 Altri Proventi finanziari

INTERESSI ATTIVI C/C	85,96
DIVIDENDI SU TITOLI	1.844,94
TOTALE	1.930,90

-

Costi della produzione

I costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, ove presenti.

Voce	Saldo
B 6 - Materie prime, sussid., di consumo e merci	
MATERIALE SANITARIO PROTESI	909.968,66
MATERIALE SANITARIO	692.060,26
MEDICINALI	185.565,14
MATERIALE SANITARIO RADIOLOGIA	24.385,70
MATER.SANIT.ICOA	22.244,84
MATERIALE DI PULIZIA	15.572,34
MATERIALE DI CONSUMO	14.210,41
CARB/LUBR.AUTOVEIC.	6.101,05
MATERIALE SANITARIO DOSIMETRI	1.970,00
MATERIALE ELETTRICO	468,68
MATERIALE RELIGIOSO	16,10
TOTALE	1.872.563,18
B 8 - Per Godimento beni terzi	
UBI LEASING N.6104873 RMN GE	102.175,62
NOLEGGIO LASER OCULISTICA	46.848,00
UBILEASING 06101046-	29.759,75
NOLEGGI LABORATORIO ANALISI	12.013,85
LEASING FOTOVOLTAICO	8.531,75
COSTI PER LICENZE	2.501,67
TOTALE	201.830,64
B 7 - Per Servizi	
COMPENSI MEDICI	2.122.389,28
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE	392.876,82
SERVIZIO CUCINA	215.212,87
COMPENSI TECNICI SANITARI	183.003,55
ASSISTENZA TECNICA	159.915,22
ENERGIA ELETTRICA	159.245,80

SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	118.962,92
SPESE LEGALI	90.632,71
PRESTAZIONI MEDICHE	88.392,04
INDENNITA' FINE MANDATO AMMINISTRATORI	70.000,00
FORNITURA SANGUE	56.817,88
GAS METANO	44.222,00
ESAMI ISTOLOGICI	39.489,26
LAVANDERIA SALA OPERATORIA	37.030,78
SERVIZIO LAVANDERIA	31.215,64
ACQUA	29.228,70
ANALISI C/O OSPEDALE	19.578,64
SERVIZIO ARCHIVIAZIONE DOCUMENTI	17.253,28
MANUT. RIP. RINNOVI IMMOBILI	16.450,54
MANUT. ORDIN.IMP.RMN	10.573,33
MANUT. ORDINARIA CON CONTRATTO	9.770,16
MANUT. E RIPAR. IMPIANTO TERMICO	8.784,00
PRESTAZIONI MEDICHE DI RADIOLOGIA	8.540,00
MANUT. E RIPAR. SALA OPERATORIA	8.027,60
MANUT. E RIPAR. ASCENSORE	6.004,84
SERVIZIO AUTORIMESSA	5.565,72
MANUT. E RIPAR. AUTOVEICOLI	5.121,35
PRESTAZIONI OCCASIONALI	5.000,00
ANALISI LABORATORIO EST.	4.578,95
DERATTIZZAZIONE DISINFEST.	2.664,48
SMALTIMENTO RIFIUTI MISTI	1.006,50
TRASPORTO PAZIENTI	920,00
MANUT. E RIPAR. MACCH. UFFICIO	422,60
SERVIZI ASSISTENZA SOCIALE	416,67
ALTRI SERVIZI	385,52
CONTROLLI SANITARI	52,40
TOTALE	3.969.752,05

B 14 - Oneri diversi di gestione

ASSICURAZIONI DIVERSE	442.604,50
COMPENSI C.D.A.	367.198,30
CONSUL. AMM.VE E FISC.	153.989,40
DIRIGENZA	125.798,40
ONERI STRAORDINARI	110.117,39
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	100.764,61
IMU	55.840,00
CONTRIBUTI CDA	42.909,12
CANCELLERIA E STAMPATI	36.401,29
SPESE DIVERSE	30.746,71
CONSULENZA TECNICA	26.960,03
TARES	16.482,00
QUOTE ASSOCIATIVE A.I.O.P.	16.200,00
VALORI BOLLATI	11.343,04
TELEFONICHE	11.304,06
TASSA CONCESSIONI GOVERNATIVE	8.288,81
ABBUONI PASSIVI	7.792,33
SPESE DI RAPPRESENTANZA	7.533,68
COSTI NON DEDUCIBILI	6.360,66
SANZIONI TRIBUTARIE	5.295,61
CONSUL.COORDIN.PROGETTO MACCH.IMPIANTI	3.660,00
ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI	2.543,75
POSTALI	1.851,89
OFFERTE	1.750,00

IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1.430,72
QUOTE ASSOCIATIVE	1.340,00
VIAGGI E SOGGIORNO	1.217,00
SPESE E DIRITTI C.C.I.A.A. E TRIB.	769,00
TASSA CIRCOLAZIONE AUTOVETTURE	643,26
SIAE	480,94
SPESE CONDOMINIALI	436,49
CANONE RAI	407,35
AMMENZE E MULTE	282,50
GIORNALI LIBRI E RIVISTE	203,70
VERIFICHE TECNICHE	183,00
ARROTONDAMENTI	117,74
TOTALE	1.601.247,28

Costi per il Personale

Voce	Saldo	
B 9 a - salari e stipendi		
SALARI E STIPENDI	2.561.671,56	510400001
TOTALE	2.561.671,56	
B 9 b -Oneri sociali		
CONTRIBUTI SOCIALI	790.522,94	510400005
INAIL	25.377,22	510400011
INAIL RADIOLOGIA	741,00	510400012
TOTALE	816.641,16	
B 9 c - trattamento fine rapporto		
INDENNITA' LICENZIAM.	180.078,75	510400007
TOTALE	180.078,75	
B 9 e - altri costi del personale		
CORSO AGGIORN.PROFES.	3.172,00	510500070
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	54.324,71	510500056
TIROCINIO FORMATIVO	9.000,00	510400008
TOTALE	66.496,71	
TOTALE	3.624.888,18	

Altri costi

Voce	Saldo
C 17 Oneri finanziari verso banche	
INTERESSI PASSIVI S/FINANZIAMENTI	1.770,11
ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	19.843,58
TOTALE	21.613,69
C 17 Oneri finanziari verso altri	
INTERESSI DI MORA	280.720,77
INT.PASS.V/ERARIO	267,76

ALTRI ONERI		115,86
	TOTALE	281.104,39
	TOTALE	302.718,08

CONTRATTI DI LEASING

Con riferimento ai contratti di leasing si riportano, di seguito, a titolo informativo ed in continuità con i precedenti bilanci d'esercizio, i principali elementi caratteristici. Si specifica che, essendo le rate indicizzate, esse sono soggette a variazioni che saranno regolate mediante note di credito e/o di debito.

CONTRATTO DI LEASING N.6101046 UBI LEASING		Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	86.675	118.950
2)	Oneri finanziari	2.025	1.291
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	155.656	155.656
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	9.728	9.728
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	29.184	19.456
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	126.472	136.200
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

CONTRATTO DI LEASING UBI LEASING N.6104873		Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	255.040	348.442
2)	Oneri finanziari	3.158	2.275
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	511.180	511.180
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	63.897	63.897
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	127.794	63.897
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	383.386	447.283
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

Dati sull'occupazione

Si riporta, in ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile, l'organico aziendale che, per il 2019, risulta composto mediamente per come segue

	Numero medio
Impiegati	23

	Numero medio
Operai	69
Totale Dipendenti	92

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

Viene indicato di seguito il compenso spettante ai componenti del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	372.869	13.957

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

- Non vi sono patrimoni destinati a specifici affari.

FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

- Non vi sono finanziamenti destinati a specifici affari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Il contabilizzato fondo rischi (€ 600.000,00) è destinato a dare copertura a possibili esposizioni per risarcimenti danni e per complementi di liquidazione a prestatori di lavoro subordinato e d'opera.

Sono in corso alcuni procedimenti.

La società ha stipulato rapporto assicurativo per la copertura dei rischi rivenienti dall'esposizione alla responsabilità civile. La prevista franchigia, negoziabilmente convenuta, trova, anche essa, copertura nel fondo rischi.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

Si evidenzia che la società ha ricevuto un contributo di euro 85.800,00 dalla Fincalabra S.p.A., quale pagamento a titolo di primo S.A.L. sul progetto di investimento di cui al Bando "Macchinari e Impianti" - POR Calabria FESR-FSE

Viene di seguito indicato, secondo il principio di cassa.

- Soggetto erogante FINCALABRA S.p.A. Cod. Fisc. 01759730797

- **Somma incassata** € **85.800,00.**
- **Rapporto giuridico** **Bando Macchinari e Impianti -Decreto di concessione n. 5620 del 1.6.2018 - POR Calabria FESR-FSE**
- **Data di incasso** **15.7.2019**
- **Causale** **Erogazione pagamento a titolo di primo S.A.L. pari al 66,81%**
del contributo concesso.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Quanto sopra esposto ed analizzato conduce ad una compiuta analisi dello stato economico-patrimoniale della società e dell'equilibrio finanziario che ha sin qui connotato un percorso pluriennale stabile. Nella rappresentata situazione l'assemblea dei soci potrà procedere al riconoscimento di un dividendo, a corrispettivo, equamente determinato, in favore del capitale di rischio.

Nota integrativa, parte finale

Il consiglio di amministrazione evidenzia che nella predisposizione del bilancio sono state offerte tutte le informazioni ritenute utili al fine di potere rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico

Catanzaro, 3 aprile 2020

Il Consiglio di amministrazione

F.to avv. Alfonso Pucci (presidente)

F.to dott. Ernesto Cafasi

F.to prof. Cesare Pucci

F.to dott.ssa Laura Pucci

F.to sig.ra Emma Pucci

F.to sig.ra Maria Concetta Pucci

F.to sig.ra Eleonora Pucci

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Ernesto Cafasi, 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.

Bollo assolto in entrata in modo virtuale ai sensi del d.m. 17/5/2002 n.127 tramite autorizzazione della CCIAA di Catanzaro titolare di autorizzazione n.16887 rilasciata dal Ministero delle Finanze in data 15 maggio 2001