

CASA DI CURA VILLA BERICA S.P.A A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIUSEPPE CAPPAROZZO 10 36100 VICENZA VI
Codice Fiscale	06002511001
Numero Rea	Vicenza 285880
P.I.	02933770246
Capitale Sociale Euro	1.560.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020 Ospedali e case di cura specialistici
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	GAROFALO HEALTH CARE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	RAFFAELE GAROFALO & C. S.A.P. A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	71.325	119.665
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.652	11.478
Totale immobilizzazioni immateriali	78.977	131.143
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.981.393	6.133.831
2) impianti e macchinario	343.641	380.972
3) attrezzature industriali e commerciali	1.095.818	983.452
4) altri beni	78.981	101.317
5) immobilizzazioni in corso e acconti	48.000	81.000
Totale immobilizzazioni materiali	7.547.833	7.680.572
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	10	10
Totale partecipazioni	10	10
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	735.765	2.450.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	735.765	2.450.000
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.214.203	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.214.203	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	1.949.968	2.450.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.949.978	2.450.010
Totale immobilizzazioni (B)	9.576.788	10.261.725
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	482.838	420.236
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0

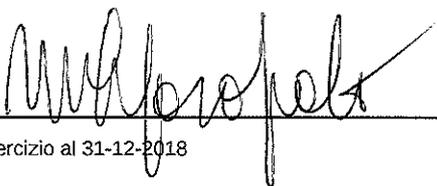
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	482.838	420.236
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.904.242	2.636.087
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.904.242	2.636.087
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	182.067	182.067
Totale crediti verso controllanti	182.067	182.067
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.320	7.320
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	7.320	7.320
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.840	4.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	4.840	4.314
5-ter) imposte anticipate	357.571	400.846
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.668	52.659
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	3.668	52.659
Totale crediti	2.459.708	3.283.293
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.889.824	2.764.681
2) assegni	0	5.767
3) danaro e valori in cassa	4.914	8.834
Totale disponibilità liquide	1.894.738	2.779.282
Totale attivo circolante (C)	4.837.284	6.482.811
D) Ratei e risconti	65.086	42.608
Totale attivo	14.479.158	16.787.144
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.560.000	1.560.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	132.083	132.083
IV - Riserva legale	312.000	312.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.050.867	2.756.230

Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	71.529	71.529
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	3.122.397	2.827.759
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.202.725	2.894.636
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	8.329.205	7.726.478
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	0	0
4) altri	1.353.563	1.508.669
Totale fondi per rischi ed oneri	1.353.563	1.508.669
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	641.999	688.426
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	228	1.261.733
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	228	1.261.733
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.163.340	2.441.306
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.163.340	2.441.306
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	913.593	1.917.326
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	913.593	1.917.326
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.590	167.682
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.590	167.682
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.217	239.063
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	262.217	239.063
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	340.462	348.939
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	340.462	348.939
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	462.908	473.961
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	462.908	473.961
Totale debiti	4.151.338	6.850.010
E) Ratei e risconti	3.053	13.561
Totale passivo	14.479.158	16.787.144

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.436.612	20.937.657
5) altri ricavi e proventi		
altri	223.226	75.496
Totale altri ricavi e proventi	223.226	75.496
Totale valore della produzione	21.659.838	21.013.153
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.950.751	2.670.146
7) per servizi	7.868.333	7.842.259
8) per godimento di beni di terzi	125.592	131.110
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.480.008	3.448.101
b) oneri sociali	1.010.920	982.126
c) trattamento di fine rapporto	225.056	219.547
e) altri costi	0	4.230
Totale costi per il personale	4.715.984	4.654.004
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	54.466	54.832
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	664.761	630.389
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	17.161
Totale ammortamenti e svalutazioni	719.227	702.382
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(62.601)	(10.964)
12) accantonamenti per rischi	0	148.224
14) oneri diversi di gestione	950.411	898.894
Totale costi della produzione	17.267.697	17.036.055
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.392.141	3.977.098
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	93.726	17.462
altri	27	60
Totale proventi diversi dai precedenti	93.753	17.522
Totale altri proventi finanziari	93.753	17.522
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.621	10.693
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.621	10.693
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	76.132	6.829
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.468.273	3.983.927
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.222.273	1.100.376
imposte differite e anticipate	43.275	(11.085)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.265.548	1.089.291
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.202.725	2.894.636



Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.202.725	2.894.636
Imposte sul reddito	1.265.548	1.089.291
Interessi passivi/(attivi)	(76.132)	(6.829)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.392.141	3.977.098
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	165.385
Ammortamenti delle immobilizzazioni	719.227	685.221
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	225.056	219.547
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	944.283	1.070.153
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.336.424	5.047.251
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(62.602)	(10.964)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	731.845	(16.567)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(277.966)	190.537
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(22.478)	(10.590)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.508)	7.390
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(893.393)	(1.149.759)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(535.102)	(989.953)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.801.322	4.057.298
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	76.132	6.829
(Imposte sul reddito pagate)	(1.439.616)	(1.109.487)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(155.106)	(240.775)
Altri incassi/(pagamenti)	(271.483)	(283.479)
Totale altre rettifiche	(1.790.073)	(1.626.912)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.011.249	2.430.386
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(532.022)	(475.789)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.300)	(27.713)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	500.032	(2.450.000)
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)	(34.290)	(2.953.502)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.261.505)	1.260.707
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
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)	(2.599.998)	(6.540.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.861.503)	(5.279.293)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(884.544)	(5.802.409)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.764.681	8.572.145
Assegni	5.767	0
Danaro e valori in cassa	8.834	9.546
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.779.282	8.581.691
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.889.824	2.764.681
Assegni	0	5.767
Danaro e valori in cassa	4.914	8.834
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.894.738	2.779.282
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento.

Diritti e brevetti: i diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno si riferiscono alle spese per l'acquisto di programmi software per l'amministrazione e per l'attività sanitaria della Casa di cura.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri di finanziamento relativi alla fabbricazione interna o presso terzi.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Immobili	3%
Impianti Specifici	8%
Attrezzatura Tecnica	12,5%

Attrezzatura cucina, lavanderia e pulizia	12,5%
Mobili e arredo	10%
Automezzi	25%
Macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al loro valore nominale.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono ad un finanziamento alla società Controllante.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo FI-FO.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	119.665	2.300	50.640	71.325
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.478		3.826	7.652
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	131.143	2.300	54.466	78.977

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 ammontano a Euro 78.977 (Euro 131.143 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	6.133.831	108.246	260.684	5.981.393
Impianti e macchinario	380.972	22.287	59.618	343.641
Attrezzature industriali e commerciali	983.452	373.413	261.047	1.095.818
Altri beni	101.317	62.038	84.374	78.981
Immobilizzazioni in corso e acconti	81.000		33.000	48.000
Totali	7.680.572	565.984	698.723	7.547.833

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 7.547.833 (Euro 7.680.572 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	13.021.524	1.292.546	4.813.157	486.249	81.000	19.694.476
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.887.693	911.574	3.829.705	384.932	0	12.013.904
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	6.133.831	380.972	983.452	101.317	81.000	7.680.572
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	108.246	22.287	373.413	62.037	0	565.983
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	(33.000)	(33.000)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	(252.672)	0	0	(252.672)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	260.684	59.618	260.085	84.374	0	664.761
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(152.438)	(37.331)	112.366	(22.336)	(33.000)	(132.739)
Valore di fine esercizio						
Costo	13.129.770	1.314.833	5.439.242	548.286	48.000	20.480.131
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.148.376	971.192	3.894.519	529.052	0	12.543.139
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.981.393	343.641	1.095.818	78.981	48.000	7.547.833

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 5.981.393 (Euro 6.133.831 alla fine dell'esercizio precedente).

La voce "Terreni e fabbricati" pari a € 6.133.831 è relativa all'immobile sede legale in Via Capparozzo 10 a Vicenza e all'appartamento in Via Capparozzo ed ai terreni di Via Salvi, Via Marosticana e Via Capparozzo.

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 343.641 (Euro 380.972 alla fine dell'esercizio precedente).

L'incremento si riferisce principalmente alla sostituzione in sala operatoria del sistema di regolazione flussi aria e relativo controllo della temperatura e dell'umidità.

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 1.095.818 (Euro 983.452 alla fine dell'esercizio precedente).

L'incremento si riferisce principalmente all'acquisto del tavolo telecomandato.

Altri beni

Ammontano a Euro 78.981 (Euro 101.317 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a mobili e arredi.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a Euro 48.000 (Euro 81.000 alla fine dell'esercizio precedente).

Il decremento è essenzialmente dovuto allo storno dell'acconto versato per l'acquisto del nuovo tavolo telecomandato.

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2018 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e Macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri Beni
Costo storico	8.288.816	1.104.663	4.497.042	510.390
Rivalutaz. da fusione anno 1990	2.260.870	20.160	104.053	30.851
Rivalutaz. da fusione anno 2001	2.132.654	0	6.380	0
Rivalutaz. L. 413/91	214.304	0	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate	10			10
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti	2.450.000	285.765	2.000.000	735.765
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		1.214.203		1.214.203
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	2.450.010	1.499.968	2.000.000	1.949.978

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci:

Imprese collegate si riferisce alla quota partecipativa posseduta pari allo 0,01% del capitale sociale in "CASA DI CURA RUGANI S.r.l." iscritta alla C.C.I.A.A. di Siena – P IVA 01243020524 – N. Rea 131902.

Il credito nei confronti delle imprese controllati si riferisce ad un finanziamento fruttifero concesso alla Garofalo Health Care SPA scadente il 31.12.2022

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2018 ammonta complessivamente a Euro 10 (Euro 10 alla fine dell'esercizio precedente).

Gli altri titoli nella presente voce rappresentano un investimento duraturo da parte della Società; risultano iscritti al costo ammortizzato di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ai sensi dell'OIC 20.

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Il credito nei confronti delle imprese controllati si riferisce ad un finanziamento fruttifero concesso alla Garofalo Health Care SPA. Scadente il 31.12.2022

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	2.450.000	(1.714.235)	735.765	735.765	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	1.214.203	1.214.203	1.214.203	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	0	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	2.450.000	(500.032)	1.949.968	1.949.968	0	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	735.765	1.214.203	-	1.949.968
Totale	0	0	735.765	1.214.203	0	1.949.968

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	420.236	62.602	482.838
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	420.236	62.602	482.838

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Il metodo di valorizzazione utilizzato è quello FIFO.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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	2.636.087	(731.845)	1.904.242	1.904.242	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	182.067	0	182.067	0	182.067	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.320	0	7.320	7.320	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.314	526	4.840	4.840	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	400.846	(43.275)	357.571			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.659	(48.991)	3.668	3.668	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.283.293	(823.585)	2.459.708	1.920.070	182.067	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.904.242	1.904.242
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	182.067	182.067
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.320	7.320
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.840	4.840
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	357.571	357.571
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.668	3.668
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.459.708	2.459.708

Crediti verso clienti

Al 31/12/2018 la voce crediti verso clienti comprende I crediti verso l'ULSS 8 Berica per Euro 5.014.686.

Tra I fondi rischi/svalutazioni è inserito il "Fondo svalutazione crediti per interessi di mora" per Euro 3.147.421; "fatture e note di accredito da emettere" per Euro 63.236 e "Fondo Svalutazione crediti" per € 142.995.

Il fondo svalutazione crediti per interessi di mora è stato iscritto negli esercizi precedenti per interessi per ritardato pagamento delle fatture da parte dell'ULSS 8 Berica.

Si informa che nell'anno 2018 dall'ULSS 8 Berica sono stati incassati € 17.616.055.

Le movimentazioni nell'esercizio del fondo svalutazione crediti sono le seguenti:

Saldo al 31/12/2017 Euro 142.995

Utilizzo	Euro	0
Accantonamento dell'esercizio	Euro	0
Saldo al 31/12/2018	Euro	142.995

Crediti verso imprese controllanti

Tale voce si riferisce agli importi derivanti dall'Istanza di Rimborso IRES per mancata deduzione IRAP relative alle spese del personale dipendente ed assimilati per gli esercizi 2007/2011 (art. 2 comma 1-quater DL 201/2011).

Crediti tributari

La voce comprende crediti per imposte anticipate corrispondenti ad imposte correlate a costi fiscalmente deducibili in esercizi futuri; esse sono state contabilmente stornate dal conto economico ed accreditate nello stato patrimoniale vista la ragionevole certezza con cui si ritiene che potranno essere assorbite dagli imponibili fiscali futuri.

Le imposte anticipate si riferiscono all'Accantonamento rinnovo contrattuale e ad un fondo generico di rischio cause future.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	4.314	4.644	330
Crediti IVA		195	195
Totali	4.314	4.840	526

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	52.659	3.668	-48.991
Totale altri crediti	52.659	3.668	-48.991

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.764.681	(874.857)	1.889.824
Assegni	5.767	(5.767)	0
Denaro e altri valori in cassa	8.834	(3.920)	4.914

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	2.779.282	(884.544)	1.894.738

Ratei e risconti attivi

Al 31 dicembre 2018 tale voce ammonta ad Euro 65.086 e si riferisce ai risconti attivi per canoni licenze software per Euro 15.323 e canoni di manutenzione per Euro 48.980 e noleggio attrezzature per Euro 783.

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	42.608	22.478	65.086
Totale ratei e risconti attivi	42.608	22.478	65.086

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 8.329.205 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	1.560.000	0	0	0	0	0		1.560.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	132.083	0	0	0	0	0		132.083
Riserva legale	312.000	0	0	0	0	0		312.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	2.756.230	0	2.894.637	0	2.600.000	0		3.050.867
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	71.529	0	0	0	0	0		71.529
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		1
Totale altre riserve	2.827.759	0	2.894.637	0	2.600.000	0		3.122.397
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.894.636	0	0	0	2.894.636	0	3.202.725	3.202.725
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	7.726.478	0	2.894.637	0	5.494.636	0	3.202.725	8.329.205

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.560.000	C	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	132.083	U	A,B,C	132.083	0	0
Riserva legale	312.000	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.050.867	U	A,B,C	2.756.230	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	71.529	U	A,B,C	71.529	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	3.122.397			2.827.759	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	5.126.480			2.959.842	0	0
Quota non distribuibile				2.959.842		
Residua quota distribuibile				0		

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

Fondi per rischi e oneri

Tale voce è costituita dal Fondo Accantonamento rischi per il rinnovo contrattuale dipendenti medici e non medici per Euro 514.695, al Fondo per Rischi e Oneri per Euro 838.868.

L'INPS ha ricorso contro la sentenza n. 240/17 emessa dal tribunale di Vicenza – sezione del lavoro – per il riconoscimento come rapporto di lavoro subordinato per alcuni medici che hanno un rapporto di libera professione. Il Giudice incaricato ha fissato il 17 ottobre 2019 come data per la prima udienza. Nella causa di primo grado la Casa di Cura Villa Berica è stata totalmente vittoriosa. Il rischio di soccombenza appare possibile.

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	0	1.508.669	1.508.669
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(155.106)	(155.106)
Totale variazioni	0	0	0	(155.106)	(155.106)
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.353.563	1.353.563

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	688.426
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	225.056
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(271.483)
Totale variazioni	(46.427)
Valore di fine esercizio	641.999

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	1.261.733	(1.261.505)	228	228	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	2.441.306	(277.966)	2.163.340	2.163.340	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	1.917.326	(1.003.733)	913.593	913.593	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	167.682	(159.092)	8.590	8.590	0	0
Debiti tributari	239.063	23.154	262.217	262.217	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	348.939	(8.477)	340.462	340.462	0	0
Altri debiti	473.961	(11.053)	462.908	462.908	0	0
Totale debiti	6.850.010	(2.698.672)	4.151.338	4.151.338	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	1.261.733	228	-1.261.505
Aperture credito	1.261.733	228	-1.261.505
Altri debiti:			
Altri debiti:			
Totale debiti verso banche	1.261.733	228	-1.261.505

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	2.441.306	2.163.340	-277.966
Fornitori entro esercizio:	1.306.244	1.217.980	-88.264
- altri	1.306.244	1.217.980	-88.264
Fatture da ricevere entro esercizio:	1.135.062	945.360	-189.702
- altri	1.135.062	945.360	-189.702
Totale debiti verso fornitori	2.441.306	2.163.340	-277.966

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito per IRES Consolidato	1.917.326	913.593	-1.003.733
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllanti	1.917.326	913.593	-1.003.733

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debito	167.682	8.590	-159.092
Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	167.682	8.590	-159.092

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/RES			
Debito IRAP	5.947	22.051	16.104
Erario c.to ritenute dipendenti	169.694	157.633	-12.061
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	63.422	82.533	19.111
Totale debiti tributari	239.063	262.217	23.154

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	241.131	228.785	-12.346
Debiti verso Inail	1.056		-1.056
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	106.752	111.677	4.925
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	348.939	340.462	-8.477

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	473.961	462.908	-11.053
Debiti verso dipendenti/assimilati	445.550	443.367	-2.183
Altri debiti:			
- altri	28.411	19.541	-8.870
Altri debiti:			
- altri			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale Altri debiti	473.961	462.908	-11.053

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	228	228
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	2.163.340	2.163.340
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	913.593	913.593
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.590	8.590
Debiti tributari	262.217	262.217
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	340.462	340.462
Altri debiti	462.908	462.908
Debiti	4.151.338	4.151.338

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.561	(10.508)	3.053
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	13.561	(10.508)	3.053

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	20.937.657	21.436.612	498.955	2,38
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	75.496	223.226	147.730	195,68
Totali	21.013.153	21.659.838	646.685	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	21.436.612
Totale	21.436.612

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	21.436.612
Totale	21.436.612

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.670.146	2.950.751	280.605	10,51

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per servizi	7.842.259	7.868.333	26.074	0,33
Per godimento di beni di terzi	131.110	125.592	-5.518	-4,21
Per il personale:				
a) salari e stipendi	3.448.101	3.480.008	31.907	0,93
b) oneri sociali	982.126	1.010.920	28.794	2,93
c) trattamento di fine rapporto	219.547	225.056	5.509	2,51
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	4.230		-4.230	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	54.832	54.466	-366	-0,67
b) immobilizzazioni materiali	630.389	664.761	34.372	5,45
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	17.161		-17.161	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-10.964	-62.601	-51.637	
Accantonamento per rischi	148.224		-148.224	-100,00
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	898.894	950.411	51.517	5,73
Arrotondamento				
Totali	17.036.055	17.267.697	231.642	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	17.621
Altri	0
Totale	17.621

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi			93.726		27	93.753
Totali			93.726		27	93.753

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	1.100.376	121.897	11,08	1.222.273
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite	-11.085	11.085	-100,00	
Imposte anticipate		43.275		43.275
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	1.089.291	176.257		1.265.548

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti						
Spese pubblicità e propaganda						
Spese studi e ricerche						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(400.846)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	43.275	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(357.571)	0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

Nella voce altri dipendenti sono compresi nel 2018: Medici 2, Tecnici 16 e Infermieri 81

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	30
Operai	5
Altri dipendenti	99
Totale Dipendenti	134

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	101.479	31.028
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	1.560.000	1.560.000
Totale	1.560.000	1.560.000

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, non sono state emesse azioni di godimento e obbligazioni convertibili.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali che non sono risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-quinquies e n.22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la vostra società.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa		GAROFALO HEALTH CARE SPA
Città (se in Italia) o stato estero		ROMA
Codice fiscale (per imprese italiane)		06103021009
Luogo di deposito del bilancio consolidato		SEDE LEGALE

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La vostra società è interamente controllata dalla società GAROFALO HEALTH CARE SPA che ne esercita la direzione ed il coordinamento ai sensi degli artt. 2497 sexies e 2497 septies del codice civile.

Per quanto concerne le informazioni relative ai rapporti intercorsi con il soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento e con le altre società che vi sono soggette, nonché l'effetto che tale attività ha avuto sull'esercizio dell'attività d'impresa e sui suoi risultati, si rinvia a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la stessa società redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	82.258.176	39.142.702
C) Attivo circolante	544.217	2.421.082
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	82.802.393	41.563.784
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	300.000	200.000
Riserve	57.570.158	29.542.405
Utile (perdita) dell'esercizio	10.225.477	2.055.707
Totale patrimonio netto	68.095.635	31.798.112
B) Fondi per rischi e oneri	104.718	8.628
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	14.602.040	9.757.044
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	82.802.393	41.563.784

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	3.200	0
B) Costi della produzione	172.306	45.576
C) Proventi e oneri finanziari	10.531.728	2.010.003
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(113.590)	(97.627)
Imposte sul reddito dell'esercizio	23.555	(188.907)
Utile (perdita) dell'esercizio	10.225.477	2.055.707

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

- ULSS 8 BERICA € 17.616.055

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

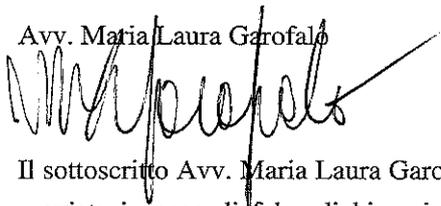
Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	3.202.725
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	
Totale	3.202.725

Dichiarazione di conformità del bilancio

ROMA, 20 marzo 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Avv. Maria Laura Garofalo



Il sottoscritto Avv. Maria Laura Garofalo, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.