

CASA DI CURA VILLA BERICA S.p.A.

Sede in Vicenza (VI) - Via Capparozzo, 10
Codice Fiscale 06002511001 - Numero Rea 285880
P.I.: 02933770246

Capitale Sociale Euro 1.560.000 i.v.

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.094	18.445
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	39.636	-
7) altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	51.730	18.445
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.873.306	7.151.697
2) impianti e macchinario	367.215	386.941
3) attrezzature industriali e commerciali	945.812	973.111
4) altri beni	93.718	108.084
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	48.000	48.000
Totale immobilizzazioni materiali	8.328.051	8.667.833
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10	10
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	10	10
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	10	10
Totale immobilizzazioni (B)	8.379.791	8.686.288
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	414.609	417.008
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	414.609	417.008
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.245.206	4.362.729
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	3.245.206	4.362.729
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	182.067	182.067
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	182.067	182.067
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.213	13.298
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.604
Totale crediti tributari	11.213	14.902
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.204	193.204
esigibili oltre l'esercizio successivo	296.518	479.487
Totale imposte anticipate	489.722	672.691
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.699	1.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	21.699	1.802
Totale crediti	3.949.907	5.234.191
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.420.539	3.812.485
2) assegni	4.393	5.716
3) danaro e valori in cassa	-	-
Totale disponibilità liquide	3.424.932	3.818.201
Totale attivo circolante (C)	7.789.448	9.469.400

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	24.098	43.589
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	24.098	43.589
Totale attivo	16.193.337	18.199.277
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.560.000	1.560.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	312.000	312.000
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	4.886.884	7.755.949
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	71.529	71.529
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	132.083	132.083
Totale altre riserve	5.090.496	7.959.561
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.437.607	2.230.936
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	2.437.607	2.230.936
Totale patrimonio netto	9.400.103	12.062.497
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	199.436
3) altri	1.218.760	1.070.536
Totale fondi per rischi ed oneri	1.218.760	1.269.972
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	847.853	855.276
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.403.037	2.534.732
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	2.403.037	2.534.732
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.416.819	593.795
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	1.416.819	593.795
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.872	232.300
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	250.872	232.300
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.358	213.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.358	213.515
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	438.457	430.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	438.457	430.515
Totale debiti	4.721.543	4.004.857
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	5.078	6.675
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	5.078	6.675
Totale passivo	16.193.337	18.199.277

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	39.004	39.004
Totale garanzie reali	39.004	39.004
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	39.004	39.004
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	39.004	39.004

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.789.249	20.162.557
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	154.799	115.087
Totale altri ricavi e proventi	154.799	115.087
Totale valore della produzione	20.944.048	20.277.644
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.694.960	2.636.411
7) per servizi	7.566.016	7.420.722
8) per godimento di beni di terzi	84.921	89.349
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.413.818	3.517.483
b) oneri sociali	1.015.315	1.044.410
c) trattamento di fine rapporto	224.453	230.381
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	4.653.586	4.792.274
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.550	11.508
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	672.088	664.300
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	684.638	675.808
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.398	(1.094)
12) accantonamenti per rischi	148.224	148.224
13) altri accantonamenti	543.915	419.479
14) oneri diversi di gestione	880.993	937.739
Totale costi della produzione	17.259.651	17.118.912
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.684.397	3.158.732
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	1.519	257.098
Totale proventi diversi dai precedenti	1.519	257.098
Totale altri proventi finanziari	1.519	257.098
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.519	257.098
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	3.685.916	3.415.830
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.264.776	979.388
imposte differite	-	-
imposte anticipate	16.467	(205.506)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.248.309	1.184.894
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.437.607	2.230.936

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Norme e principi di riferimento

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 è stato redatto in conformità alla normativa prevista dal codice civile agli artt. 2423 e seguenti, tenuto conto anche delle modifiche introdotte dalla riforma del diritto societario con il D. Lgs. 6/2003.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 è soggetto a revisione contabile ai sensi dell'articolo 2409 – ter del codice civile da parte della Società Reconta Ernst & Young S.p.A.

Struttura e contenuto del Bilancio

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c., integrato dall'art. 2423 ter c.c.), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c., integrato dall'art. 2423 ter del c.c.) e dalla presente nota integrativa, che fornisce inoltre le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. nonché dei commi 22-bis) e 22-ter) introdotti dal D.Lgs 173/2008 tenuto conto dell'Appendice di aggiornamento al PP.CC 12 emanata dall'OIC.

Vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato d'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono redatti in unità di Euro, (senza cifre decimali), ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 213/1998 e dell'art. 2423 comma 5 del Codice Civile, pertanto, in alcuni prospetti, gli importi totali possono leggermente discostarsi dalla somma degli importi che li compongono per effetto degli arrotondamenti.

In calce alla presente nota, per una migliore informativa, è riportato il rendiconto finanziario.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga di cui al quarto comma dell'art. 2423 del codice civile.

Il bilancio d'esercizio è accompagnato dalla Relazione sulla gestione redatta sulla base dell'art. 2428 del codice civile, come modificato dal D.Lgs 32/2007.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione, sono conformi alle disposizioni dettate dall'articolo 2426 del codice civile, interpretati ed integrati dai principi contabili predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come modificati e integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità. I criteri di valutazione adottati non si discostano da quelli utilizzati nell'esercizio precedente.

Così come indicato dall'art. 2423 bis c.c. la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. I proventi e gli oneri sono stati imputati per competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

I principi contabili ed i criteri di valutazione più significativi adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2014, sono di seguito indicati.

1. CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO.

Immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o produzione e decurtato delle relative quote di ammortamento che sono state calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzo e precisamente:

- Avviamento: la voce avviamento si riferisce all'avviamento iscritto nell'esercizio 2001, a seguito della fusione per incorporazione della società Casa di Cura Villa Berica srl da parte della società LARAMA Veneto SpA (ora Casa di Cura Villa Berica SpA); l'ammortamento di tale avviamento è iniziato nell'esercizio 2001 e si è completato nel 2010.

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, aumentato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi della legge n° 413 del 30/12/91 e rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati secondo i criteri più sotto precisati.

Ai sensi dell'art. 10 L. n. 72 del 19/3/83 si precisa che - in sede di fusione per incorporazione avvenuta nei passati esercizi - si è proceduto a riallineare il valore dei beni della società incorporata, in relazione al costo sostenuto per l'acquisto della partecipazione. Nell'analisi delle voci dello Stato Patrimoniale sono stati dettagliati i conti e gli importi per i quali è stata effettuata la Rivalutazione Monetaria.

Per quanto attiene agli ammortamenti imputati al conto economico, essi sono stati calcolati in modo sistematico su tutti i cespiti ammortizzabili esistenti a fine esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile economico-tecnica dei cespiti.

I beni il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo, iscritto secondo i criteri già esposti, vengono svalutati fino a concorrenza del valore economico; tuttavia, il valore originario dei beni viene ripristinato se vengono meno i presupposti della svalutazione.

Non si è provveduto, al termine dell'esercizio, ad operare alcuna svalutazione del valore delle immobilizzazioni.

Le spese di manutenzione ordinaria, ivi comprese quelle su beni di terzi, sono interamente imputate al conto economico. Le spese incrementative sono capitalizzate ai cespiti cui si riferiscono e sono ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Di seguito evidenziamo le aliquote ordinarie applicate per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali:

- Immobili: 3%
- Impianti Specifici: 8%
- Attrezzatura tecnica: 12,5%
- Attrezzatura cucina, lavanderia e pulizia: 12,5%
- Mobili ed arredi: 10%
- Automezzi: 25%
- Macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- Macchine elettroniche d'ufficio: 20%

I beni strumentali inferiori a Euro 516,46 vengono spesati integralmente nell'esercizio di acquisizione, tenuto conto del loro elevato grado di deperibilità e dello scarso significato economico.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al loro valore nominale.

Rimanenze

Le giacenze finali di magazzino sono valutate al minore tra il costo medio ponderato comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed il presunto valore di realizzo. Il criterio di valutazione è immutato rispetto all'esercizio precedente.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Crediti Tributari ed imposte anticipate

E' stato imputato alla voce "CII4-ter Imposte Anticipate" come previsto dal documento n. 25 dei Principi Contabili (O.I.C.), l'ammontare delle imposte connesse a "variazioni temporanee deducibili", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi di imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi.

Sono iscritte alla voce "crediti tributari" le imposte di cui è stato chiesto il rimborso e le eccedenze degli acconti e imposte versate e ritenute subite.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide rappresentano l'ammontare alla data di bilancio dei valori numerari in cassa e delle disponibilità nei conti intrattenuti presso gli Istituti di credito.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono iscritte in tali voci le quote di costi e ricavi, riferite a due o più esercizi, calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono destinati a fronteggiare passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio l'ammontare o la data di sopravvenienza sono indeterminati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo di trattamento di fine rapporto è stanziato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti; tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli accantonamenti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Conti d'ordine

Le garanzie personali sono rappresentate principalmente dalle fidejussioni rilasciate in favore di terzi, e sono iscritte per l'importo nominale della garanzia prestata. Viene iscritto inoltre il rischio di regresso dei crediti ceduti al factor in misura pari al valore nominale dei crediti stessi.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito sono iscritte in relazione all'effettivo carico tributario del periodo basato su una ragionevole stima delle singole poste economiche in conformità alla normativa fiscale vigente.

Le imposte anticipate sono contabilizzate secondo il "liability method", pertanto riflettono gli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporanee tra i valori fiscali delle attività e delle passività ed i rispettivi valori civilistici, applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze si riverteranno.

L'iscrizione delle attività per imposte anticipate viene limitata a quelle per le quali esiste la ragionevole certezza di conseguire nel futuro redditi imponibili sufficienti a consentirne il recupero, mentre le passività per imposte differite sono rilevate al "Fondo per imposte" e non sono rilevate solo nel caso in cui esistano scarse possibilità che il relativo debito insorga.

Strumenti finanziari

La Società nel corso del 2014 non ha fatto ricorso e non possiede strumenti finanziari secondo quanto previsto dall'art. 2428 comma 2, 6) bis del Codice Civile.

Conto economico

I componenti positivi e negativi di reddito sono rilevati in base al principio della competenza temporale con rilevazione dei relativi ratei e risconti, al netto di resi, sconti ed abbuoni.

I dividendi sono rilevati per competenza, fissata nel momento in cui sorge il diritto alla riscossione, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della società partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve.

Operazioni con parti correlate

A seguito del recepimento nel nostro ordinamento della Direttiva 2006/46/CE sono state apportate integrazioni all'art. 2427 del Codice Civile, aggiungendo il punto 22-bis, ai sensi del quale si informa che la società nel corso dell'esercizio ha intrattenuto i seguenti rapporti con società del gruppo

	Crediti finanziari	Debiti finanziari	Debiti conso fiscale	Debiti comm.li	Ricavi	Costi
R. GAROFALO SAPA	182.067		1.416.819			

Nota Integrativa Attivo***Immobilizzazioni immateriali*****B.I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Il saldo della voce in esame, ammonta ad Euro 51.730 e le principali movimentazioni che hanno interessato le singole voci sono di seguito riepilogate:

IMMOB.IMMATERIALI	Spese impianto	Diritti e Brevetti	Licenze	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
Costo storico	5.778	139.996	0	11.075.394		11.221.168
Rivalutazione ex L. 448/2001	0	0	0	0		0
Rivalutazione ex L. 342/2000	0	0	0	0		0
Rivalutazione ex L. 326/2003	0	0	0	0		0
Ammortam.diretto	-5.778	-121.552	0	-11.075.394		-11.202.724
Rivalutazione Amm.nton	0	0	0	0		0
Saldo anno precedente	0	18.444	0	0		18.444
Acquisizioni	0	6.200	0	0	39.636	45.836
Riclassificazioni	0	0	0	0		0
Quota ammortam. Diretto	0	-12.550	0	0		-12.550
Saldo anno corrente	0	12.094	0	0	39.636	51.730

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.

E' stata altresì valutata l'eventuale presenza o meno di indicatori di perdite durevoli relative alle immobilizzazioni immateriali; da tale valutazione non si è rilevata la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali medesime.

Immobilizzazioni materiali***Movimenti delle immobilizzazioni materiali*****B.II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

La classe "immobilizzazioni materiali" accoglie i beni di proprietà dell'azienda (impianti e macchinario, attrezzature industriali e commerciali, altri beni) per un valore complessivo di Euro 8.328.051.

La movimentazione della voce è sintetizzata dalla seguente tabella:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e Macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri Beni	Immobilizz. In corso e acconti	Beni inferiori ad Euro 516,46	TOTALE
Costo storico	8.233.972	1.092.860	4.380.274	517.316	48.000		14.272.422
Rivalutaz. da fusione anno 1990	2.260.870	20.160	104.053	30.851	0		2.415.934
Rivalutaz. da fusione anno 2001	2.132.654	0	6.380	0	0		2.139.034
Rivalutaz. L. 413/91	214.304	0	0	0	0		214.304
Rivalutaz. 342/2000	0	0	0	0	0		0
Rivalutaz.L. 448/2001	0	0	0	0	0		0
Rivalutazione ex L. 326/2003	0	0	0	0	0		0
<i>Saldo anno precedente</i>	<i>12.841.800</i>	<i>1.113.020</i>	<i>4.490.707</i>	<i>548.167</i>	<i>48.000</i>		<i>19.041.694</i>
Acquisizioni	54.844	29.728	201.257	5.845	0	43.819	335.493
Riclassificazioni	0	0	0	0	0		0
Alienazioni	0	-17.925	-84.489	-12.771	0		-115.185
Rivalutazioni economiche	0	0	0	0	0		0
Incrementi oneri finanz.	0	0	0	0	0		0
<i>Saldo anno corrente</i>	<i>12.896.644</i>	<i>1.124.823</i>	<i>4.607.475</i>	<i>541.241</i>	<i>48.000</i>	<i>43.819</i>	<i>19.262.002</i>
Fondi di ammortamento							
<i>Saldo anno precedente</i>	<i>5.690.103</i>	<i>726.079</i>	<i>3.517.595</i>	<i>440.083</i>	<i>0</i>		<i>10.373.860</i>
Ammort. ex art. 102 co.2 Tuir	333.236	49.454	225.368	20.211	0	43.819	672.088
Ammort. ex art. 102 co.3 Tuir	0	0	0	0	0		0

Utilizzi	0	17.925	-81.307	-12.771	0	-111.997
Riclassificazioni	0	0	0	0	0	0
Disinquinamento fiscale	0	0	0	0	0	0
<i>Saldo anno corrente</i>	<i>6.023.339</i>	<i>757.608</i>	<i>3.661.662</i>	<i>447.523</i>	<i>0</i>	<i>43.819</i>
Immobilizzazioni materiali nette al 31/12/2014	6.873.305	367.215	945.813	93.718	48.000	8.328.051

E' stata altresì valutata l'eventuale presenza o meno di indicatori di perdite durevoli relative alle immobilizzazioni materiali; da tale valutazione non si è rilevata la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali medesime.

Immobilizzazioni finanziarie

III) Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni in altre imprese

Tale importo 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.

Attivo circolante

Rimanenze

C.I – RIMANENZE

Le giacenze di magazzino al 31 dicembre 2014 sono complessivamente diminuite di Euro 2.398 rispetto all'esercizio precedente.

Attivo circolante: crediti

C.II - CREDITI

Si fornisce analitica e sistematica rappresentazione di tale posta con evidenza di ciascuna componente:

C.II.1 - Crediti verso clienti.

	31.12.2013	31.12.2014	Variazione
Crediti verso clienti	9.988.639	9.202.253	(786.386)
Crediti in contenzioso	-	-	
Clienti c/fatture e note d'accredito da emettere	(2.592.132)	(2.379.354)	(212.778)

	-----	-----	-----
	7.396.507	6.822.899	(573.608)
(-) fondo svalutazione crediti	(430.272)	(430.272)	-
(-) fondo rischi interessi di mora	(2.603.506)	(3.147.421)	543.915
	-----	-----	-----
Totale	4.362.728	3.245.206	(1.117.522)
	=====	=====	

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Al 31 dicembre 2014 la voce crediti verso clienti comprende principalmente il credito verso l'ULSS 6 di Vicenza per Euro 8.965.164.

La movimentazione nell'esercizio del fondo svalutazione è la seguente:

Fondo svalutazione crediti al 31.12.2013	Euro 430.272
Utilizzo per perdite su crediti	Euro
Accantonamento dell'esercizio	Euro
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2014	Euro 430.272

=====

Il fondo rischi su interessi di mora è stato iscritto negli esercizi precedenti ed incrementato per quanto di competenza nell'attuale esercizio a fronte di una valutazione sulla possibilità di realizzo del credito per interessi di ritardato pagamento delle fatture da parte delle ULSS.

L'imputazione geografica dei crediti è riferibile nella loro totalità al territorio Italiano.

4) Crediti verso 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).

C.11.4-bis - Crediti Tributari:

Tale voce comprende i crediti verso Erario per I.V.A. per Euro 10.041, crediti per INAIL per Euro 1.085, IRPEF rivalutazione TFR per Euro 87.

C.11.4-ter - Imposte Anticipate

La voce comprende crediti per imposte anticipate corrispondenti ad imposte correlate a costi e perdite 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 suddividono per Euro 193.204 esigibili entro l'esercizio e per Euro 296.518 oltre l'esercizio.

CALCOLO FISCALITA' DIFFERITA - art. 2427 n. 14					
Imposte differite					
Plusvalenze frazionate ai fini IRES					
anno di realizzo	plusvalenza ancora da tassare	quota tassata nell'anno	residue quote da tassare per anni di tassazione		
		2013	2014	2015	2016
<i>precedenti</i>					
2009	0	0			
2010	0	0	0		
2011	0	0	0		0

2012	0	0	0	0
2013	0	0	0	0
	Totale	0	0	0

Costi dedotti extra - contabilmente e ricavi a tassazione differita

	fino a 2012	utilizzo 2013	saldo 2013		
Totale ammort.anticipati	0	0	0		
Acc. fondo sval. crediti	0	0	0		
Utili su cambi da valutazione	0	0	0		
altro	0	0	0		
Totale	0	0	0		
Totale imponibili a tassazione differita interessi di mora attivi			-	-	-
Totale imposte differite		III	0	0	0
	Imposte differite totali (a)				0

Imposte anticipate				
---------------------------	--	--	--	--

Costi a deducibilità limitata o nulla

anno	spese rappresentanza	Accantonamento rinnovo contrattuale	compensi non pagati ad amministratori	interessi pa Indeducibili 96
<i>precedenti</i>	III	514.695	0	0
2010	III	0	0	0
2011	III	0	0	0
2012	III	0	0	0
2013	III	0	0	0

2014	III	0	0
Totali	0	514.695	0
Totale riprese tassate			

<i>Imposte anticipate:</i>		
	<i>Ires</i>	27,50%
	<i>Irap</i>	3,90%

Perdite riportabili			
residuo da 2012		0	
perdita/utilizzo perdita 2013		0	
	Totale perdite riportabili		
		<i>Ires</i>	27,50%
	Imposte anticipate totali (b)		
		di cui	<i>Ires</i>
	Totale imposte differite nette (a-b)		

TOTALE IMPOSTE DIFFERITE 2013				-489.721	<i>A C</i>
TOTALE IMPOSTE DIFFERITE ESERC. PREC.				672.721	
TOTALE DA ACCREDITARE/ADDEBITARE NELL'ESERC.				182.969	<i>di cu.</i>

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

C.IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE.

Al 31 dicembre 2014 tale voce comprende (in euro):

	31.12.2013	31.12.2014	Variazione
Depositi bancari e postali	3.812.485	3.420.539	(391.946)
Assegni			
Danaro e valori in cassa	5.716	4.393	(1.323)
	-----	-----	-----
Totale	3.818.201	3.424.932	(393.269)
	=====	=====	=====

Ratei e risconti attivi**D - RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Al 31 dicembre 2014 tale voce ammonta ad Euro 24.098 e si riferisce ai risconti attivi su premi di assicurazione per Euro 4.594 e canoni di manutenzione per Euro 18.625 e vigilanza notturna per Euro 879.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****A. - PATRIMONIO NETTO****I - Capitale**

Il Capitale sociale al 31 dicembre 2014 ammonta ad Euro 1.560.000 ed è diviso in 3.000.000 azioni da Euro 0,52 nominali cadauna e risulta interamente versato.

IV - Riserva Legale

La Riserva Legale al 31 dicembre 2014 ammonta ad Euro 312.000.

VII - Altre riserve

Tale voce risulta così movimentata (in euro):

	31.12.2013	Incrementi	decrementi	31.12.2014
Riserva straordinaria	7.755.949	2.230.935	(5.100.000)	4.886.884
Riserva ex L. 413/91	132.083	-	-	132.083
Finanziamento LARAMA 98 SpA c/ capitale	67.953	-	-	67.953

Finanziamento AN.RAMA SpA c/capitale	3.576	-	-	3.576
	-----	-----	-----	-----
Totale	7.959.561	2.230.935	(5.100.000)	5.090.496
	=====	=====	=====	=====

La riserva straordinaria risulta incrementata per Euro 2.230.935 a seguito della delibera dell'assemblea del 30.04.2014 e diminuita di Euro 5.100.000 per distribuzione ai soci, come deliberato dall'assemblea ordinaria del 08.01.2014 per Euro 3.000.000 e del 10.07.2014 per Euro 2.100.000.

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuzione, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità).

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazione, eff. Nei 3 es.prec. per copert. Perdite	Utilizzazione, eff. Nei 3 es.prec. per altre ragioni
Capitale	1.560.000				
Riserva Straordinaria	4.886.884	A,B,C,	4.886.884		
Riserve di rivalutazione	132.083	A,B,C,	132.083		
Riserva Legale	312.000	B	0		
Versamenti in c/Capitale	71.529	A,B,C,	71.529		
Utili (perdite) portati a nuovo	0				
Quota non disponibile	312.000				
Residua quota disponibile	5.090.496				

Note:

A = disponibile per aumento di capitale

B = Disponibile per copertura delle perdite

C = Distribuibile

IX - Utile d'esercizio

L'utile d'esercizio è pari a Euro 2.437.607 di conseguenza il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2014 ammonta a Euro 9.400.103.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

A. - PATRIMONIO NETTO

I - Capitale

Il Capitale sociale al 31 dicembre 2014 ammonta ad Euro 1.560.000 ed è diviso in 3.000.000 azioni da Euro 0,52 nominali cadauna e risulta interamente versato.

IV - Riserva Legale

La Riserva Legale al 31 dicembre 2014 ammonta ad Euro 312.000.

VII - Altre riserve

Tale voce risulta così movimentata (in euro):

	31.12.2013	Incrementi	decrementi	31.12.2014
Riserva straordinaria	7.755.949	2.230.935	(5.100.000)	4.886.884
Riserva ex L. 413/91	132.083	-	-	132.083
Finanziamento LARAMA 98 SpA c/ capitale	67.953	-	-	67.953
Finanziamento AN.RAMA SpA c/capitale	3.576	-	-	3.576
	-----	-----	-----	-----
Totale	7.959.561	2.230.935	(5.100.000)	5.090.496
	=====	=====	=====	=====

La riserva straordinaria risulta incrementata per Euro 2.230.935 a seguito della delibera dell'assemblea del 30.04.2014 e diminuita di Euro 5.100.000 per distribuzione ai soci, come deliberato dall'assemblea ordinaria del 08.01.2014 per Euro 3.000.000 e del 10.07.2014 per Euro 2.100.000.

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuzione, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità).

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazione, eff. Nei 3 es.prec. per copert. Perdite	Utilizzazione, eff. Nei 3 es.prec. per altre ragioni
Capitale	1.560.000				
Riserva Straordinaria	4.886.884	A,B,C,	4.886.884		
Riserve di rivalutazione	132.083	A,B,C,	132.083		
Riserva Legale	312.000	B	0		
Versamenti in c/Capitale	71.529	A,B,C,	71.529		
Utili (perdite) portati a nuovo	0				
Quota non disponibile	312.000				
Residua quota disponibile	5.090.496				

Note:

A = disponibile per aumento di capitale

B = Disponibile per copertura delle perdite

C = Distribuibile

IX - Utile d'esercizio

L'utile d'esercizio è pari a Euro 2.437.607 di conseguenza il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2014 ammonta a Euro 9.400.103.

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri**B. FONDO PER RISCHI ED 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 704.065.

	31.12.2013	Acc.ti	Utilizzi	31.12.2014
Fondo Accantonamento rischi per rinnovo contrattuale	514.695	-	-	514.695
Fondo Rischi ed Oneri	555.841	148.224	-	704.065
Fondo Imposte Differite	199.436	-	199.436	-
	-----	-----	-----	-----
Totale	1.269.972	148.224	199.436	1.218.760
	=====	=====	=====	=====

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**C. - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente (in euro):

Saldo al 31.12.2013 Euro 855.276
 Accantonamento 2014 Euro 12.692
 Utilizzo dell'esercizio Euro (20.115)

 Saldo al 31.12.2014 Euro 847.853
 =====

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Contando la società un numero medio superiore a 50 dipendenti nel corso dell'anno, si fa presente che, a seguito dell'introduzione delle disposizioni normative relative alla previdenza complementare e alla scelta effettuata dai lavoratori dipendenti circa il fondo pensione cui aderire, il TFR residuo in azienda è pari al TFR cumulato alla data del 31 dicembre 2006, che subirà variazioni esclusivamente per l'accantonamento della rivalutazione annuale e per i rilasci a seguito dimissioni del personale .

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti**D. - DEBITI**

Tale voce comprende

D.7. - Debiti verso fornitori

La voce risulta così composta:

--	--	--

	31.12.2013	31.12.2014	Variazione
Debiti documentati da fattura	964.106	1.001.032	36.926
Debiti per fatture da ricevere	321.772	271.244	(50.528)
Debiti per compensi a medici	1.248.854	1.130.761	(118.093)
	-----	-----	-----
Totale	2.534.732	2.403.037	(131.695)
	=====	=====	=====

Le partite più significative sono quelle nei confronti dei seguenti fornitori:

LP Biotechnology S.r.l. Euro 31.720 – Smith e Nephew Srl Euro 14.963 – Zimmer S.r.l. Euro 87.665 – ULSS 6 Vicenza Euro 22.093 – AlSCO Italia S.r.l. Euro 29.096 – GAP Consulenti S.r.l. Euro 35.128 – Bimar S.p.A. Euro 27.876 – Nutri & Biotech Srl Euro 86.018 – Covidien Italia S.p.A. Euro 11.279 - U. Jet S.r.l. Euro 21.250 – Johnson e Jhonson Medical S.p.A. Euro 10.491 – Medical Systems S.p.A. Euro 20.043 – Gemeaz Elior S.p.A. Euro 26.712 – C.O.P.A.G. S.p.A. Euro 29.298 – Atesmedica.com Srl Euro 15.008 – Waldner Tecologie Medicali Srl Euro 17.041 – Applied Medical Distribution Europe BV Euro 22.887.

I debiti per compensi a medici si riferiscono alle competenze maturate nel corso dell'esercizio per le prestazioni effettuate di ricovero ed ambulatoriali e non ancora liquidate dalla Casa di Cura in quanto, a sua volta, non ancora incassate dal Servizio Sanitario Nazionale. L'imputazione geografica dei debiti è riferibile nella quasi totalità al territorio Italiano.

11) Debiti verso società controllanti:

Al 31 dicembre 2014 la voce comprende i debiti verso "Raffaele Garofalo S.a.p.a." e si riferiscono al saldo tra gli importi pagati quali acconto d'imposta e l'IRES dovuta per effetto del cosiddetto "consolidato fiscale nazionale". Le società aderenti sono: RAFFAELE GAROFALO S.A.P.A. – LARAMA 98 SPA – LARAMA EMILIA ROMAGNA SPA – CASA DI CURA VILLA BERICA SPA.

Tale voce comprende per Euro 1.026.120 per IRES dell'esercizio, Euro 371 per ritenute fiscali subite, Euro 391.070 per debiti verso la "Raffaele Garofalo S.a.p.a." relativi a esercizi precedenti.

D.12 - Debiti tributari

Sono costituiti da debiti verso l'Erario, tutti con scadenza entro i prossimi 12 mesi con le seguenti causali:

	31.12.2013	31.12.2014	Variazione
IRPEF dipendenti	178.802	166.000	(12.802)
IRPEF liberi professionisti	53.186	79.771	26.585
Debiti verso erario per IRPEF rivalutazione TFR	312	0	(312)
IRAP	0	5.100	5.100
	-----	-----	-----
Totale	232.300	250.872	18.572
	=====	=====	=====

D.13 - Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale

Tale voce comprende l'esposizione nei confronti dei seguenti Istituti, tutte da liquidare a breve scadenza:

	31.12.2013	31.12.2014	Variazione
INPS	189.220	184.127	(5.093)

INAIL	-	-	-
Contributi su ratei ferie e premi	24.295	28.231	3.936
	-----	-----	-----
Totale	213.515	212.358	(1.157)
	=====	=====	=====

D.14 - Altri debiti

Detta voce comprende i seguenti debiti a breve scadenza:

	31.12.2013	31.12.2014	Variazione
Debiti verso dipendenti	216.323	224.575	8.252
Debiti verso dipendenti per ferie e premio produzione	83.027	96.235	13.208
Debiti verso CAIMOP liberi professionisti	90.013	75.802	(14.211)
Debiti verso CAIMOP medici dipendenti	3.701	3.741	40
Debiti verso EMPAM liberi professionisti	31.114	30.293	(821)
Altri debiti	6.337	7.811	1.474
	-----	-----	-----
Totale	430.515	438.457	7.942
	=====	=====	=====

I debiti verso i dipendenti al 31 dicembre 2014 per Euro 224.575 si riferiscono allo stanziamento per retribuzioni da liquidare riferite al mese di dicembre 2014.

I debiti verso dipendenti per ferie e premio produzione si riferiscono al debito per ferie maturate e non godute nell'esercizio ed al premio di produzione maturato, secondo l'accordo integrativo aziendale, al premio di incentivazione di competenza dell'esercizio ed al saldo del compenso 2014 del direttore sanitario.

Ratei e risconti passivi**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Al 31 dicembre 2014 la voce ammonta a Euro 5.078 e si riferisce principalmente al rateo passivo per canoni manutenzione.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine**CONTI D'ORDINE**

Nelle garanzie si riporta il valore della fideiussione stipulata con la Unicredit Banca.

Nota Integrativa Conto economico***Valore della produzione******Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività*****A – Valore della Produzione****1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi sono al netto di sconti, abbuoni e possono essere suddivisi secondo le seguenti categorie di attività:

	31.12.2013	31.12.2014	Variazione
Ricavi su degenze	12.765.207	12.934.402	169.195
Ricavi su prestazioni specialistiche	7.394.433	7.852.102	457.669
Ricavi diversi	2.917	2.745	(172)
	-----	-----	-----
Totale	20.162.557	20.789.249	626.692
	=====	=====	=====

L'incremento del fatturato è imputabile alla maggiore attività privata sia per prestazioni di ricovero che ambulatoriali.

5) Altri ricavi e proventi

All'interno di tale voce trovano collocazione le seguenti voci: servizi ambulatoriali per Euro 38.611, recupero spese fotocopie per Euro 8.200, e ricavi diversi per Euro 56.108 e sopravvenienze attive e plusvalenze per Euro 51.729.

Costi della produzione**6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

I costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo, esposti al netto di sconti e abbuoni, sono aumentati di Euro 58.549 rispetto all'esercizio precedente.

7) Costi per servizi

Tale voce ricomprende costi per prestazioni di servizi, di cui si elencano qui di seguito i principali:

	31.12.2013	31.12.2014	Variazione
Compensi medici	5.337.500	5.537.128	199.628
Erogazioni di utenze	196.477	168.526	(27.951)

Manutenzioni e riparazioni	358.789	375.573	16.784
Consulenze e prestazioni professionali	646.943	618.689	(28.254)
Assicurazioni	14.674	11.930	(2.744)
Postelegrafoniche	61.566	61.619	53
Pubblicità	3.501	4.692	1.191
Spese di rappresentanza	2.613	1.364	(1.249)
Viaggi e trasferte	11.540	14.431	2.891
Organizzazione congressi	13.953	9.318	(4.635)
Servizio di lavanderia	75.036	70.180	(4.856)
Servizio di ristorazione	178.761	169.933	(8.828)
Servizio di pulizia	155.657	154.721	(936)
Formazione del personale	16.465	4.103	(12.362)
Compenso amministratori e collaboratori	100.000	100.000	-
Compensi sindaci	33.971	33.583	(388)
Altre	213.276	230.226	16.950
	-----	-----	-----
Totale	7.420.722	7.566.016	145.294
	=====	=====	=====

La voce "Altre" si riferisce principalmente ai costi sostenuti per smaltimento rifiuti, e contributi da versare alla Caimop ed Empam per medici liberi professionisti.

8) Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi ricomprendono le spese condominiali per Euro 1.862 relative all'immobile di proprietà sede degli uffici amministrativi, il noleggio delle apparecchiature elettromedicali per Euro 77.464, le licenze d'uso per Euro 5.595.

9) Costi per il personale

Il costo del personale è diminuito per effetto del minor numero di personale mediamente in forza.

Il personale dipendente mediamente in forza nella società nel corso dell'esercizio 2014 è stato di 129 unità; la movimentazione per categoria è stata la seguente:

	31.12.2013	Entrate	Uscite	31.12.2014	Media 2014
Medici	2			2	2
Impiegati	27	1		28	27,5

Infermieri prof.li	51	1		52	52
Tecnici radiologia, laboratorio, terapisti	18	2		20	20
Operatori assistenza	26	2	1	27	27,5
	----	---	----	----	-----
Totale	124	6	1	129	129
	===	==	===	===	===

La società oltre al personale dipendente si avvale anche di prestazioni professionali di consulenti esterni il cui costo è ricompreso nella voce costi per servizi.

10) Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, pari a complessive Euro 12.550, e di quelle materiali, pari a complessive Euro 672.088, sono stati calcolati con le modalità precedentemente illustrate; non è stata operata alcuna svalutazione.

L'importo complessivo di Euro 543.915 corrisponde agli accantonamenti operati nell'esercizio per gli interessi di mora per ritardato pagamento delle fatture da parte delle ULSS.

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tale posta ha subito una variazione in aumento di Euro 2.398 rispetto al precedente esercizio.

12) Accantonamento per rischi

All'interno di tale voce sono compresi gli accantonamenti operati nell'esercizio per le eventuali somme stanziare a copertura di contenziosi in corso o eventuali contenziosi futuri.

14) Oneri diversi di gestione

Tali oneri ricomprendono nel dettaglio le seguenti voci:

	31.12.2013	31.12.2014	Variazione
IVA indetraibile	766.788	742.257	(24.531)
Minusvalenze da alienazioni cespiti	6.093	3.187	(2.906)
ICI-IMU ed imposte e tasse indeducibili	66.903	56.188	(10.715)
Sopravvenienze passive	34.276	5.497	(28.779)
Altri oneri	63.680	73.864	10.184
	-----	-----	-----
Totale	937.740	880.993	(56.747)
	=====	=====	=====

Proventi e oneri finanziari

C 16 – Proventi Finanziari

Sono costituiti dagli interessi attivi maturati nell'esercizio sui conti correnti bancari per Euro 1.519.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipateImposte correnti differite e anticipate**22) Imposte sul reddito d'esercizio:**

Tale voce corrisponde al carico fiscale gravante sul reddito dell'esercizio e precisamente: Euro 238.656 per IRAP ed Euro 1.026.120 per IRES.

22 c) Imposte anticipate:

Tale posta si riferisce alla quota parte di imposte sul reddito che – se pur dovute nell'esercizio – sono di competenza temporale futura e pertanto vengono indicate con segno negativo.

Ai sensi del D.Lgs. di recepimento della Direttiva 2006/43/CE sulla revisione legale dei conti, che ha introdotto il n. 16 bis all'art. 2427 Codice Civile, si provvede ad indicare l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione per la revisione legale dei conti annuali, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi diversi dalla revisione. Revisione legale dei conti annuali Euro 21.600.

Nota Integrativa Altre Informazioni

RENDICONTO FINANZIARIO

Rendiconto finanziario	2012	2013	2014
Utile/perdita dell'esercizio	2.128.439	2.230.935	2.437.607
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	657.168	664.300	672.088
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.575	11.508	12.550
Accantonamenti	148.224	148.224	148.224
Accantonamento Tfr		16.368	12.692
Utilizzo fondo Tfr	-32.860	-25.506	-20.114
Utilizzo fondo differite			-199.436
Alienazione cespiti			3.186
Subtotale	2.905.546	3.045.829	3.066.797
rimanenze	9.526	-1.095	2.399
crediti commerciali	1.246.392	1.866.601	1.117.523
altri crediti	-116.177	298.130	186.252
debiti verso fornitori	-63.401	-780.779	-131.695
debiti verso consociate	2.564.941	-2.869.292	823.024
altri debiti	-504.911	-462.091	23.760

Flusso monetario da attività di esercizio	3.136.370	-1.948.526	2.021.263
Incremento immobilizzazioni immateriali	-7.650	-23.877	-45.836
Incremento immobilizzazioni materiali	-207.099	-282.752	-335.493
Flusso monetario da attività di investimento	-214.749	-306.629	-381.329
Dividendi	-3.000.000	-2.400.000	-5.100.000
Flusso monetario da attività patrimoniale	-3.000.000	-2.400.000	-5.100.000
Tesoreria iniziale	2.600.360	5.427.527	3.818.201
tesoreria	2.827.167	-1.609.326	-393.269
Tesoreria finale	5.427.527	3.818.201	3.424.932
			3.424.932
			0

Nota Integrativa parte finale

Conclusioni

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurando che le risultanze del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Casa di Cura Villa Berica S.p.A. nonché il risultato economico dell'esercizio.

Roma, 31/03/2015
 Amministratore Unico
 (Prof. Mariano Garofalo)