

VILLA DEL SOLE S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	33.613	62.041
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	33.613	62.041
Totale immobilizzazioni immateriali	33.613	62.041
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.125.402	7.353.865
2) impianti e macchinario	1.074.034	606.648
3) attrezzature industriali e commerciali	84.653	99.728
4) altri beni	39.708	47.297
Totale immobilizzazioni materiali	8.323.797	8.107.538
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	3.220.000	3.220.000
Totale partecipazioni	3.220.000	3.220.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.264	26.264
Totale crediti verso altri	26.264	26.264
Totale crediti	26.264	26.264
3) altri titoli	85.930	85.930
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.332.194	3.332.194
Totale immobilizzazioni (B)	11.689.604	11.501.773
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	206.202	167.819
Totale rimanenze	206.202	167.819
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.787.932	9.377.488
esigibili oltre l'esercizio successivo	847.594	2.055.341
Totale crediti verso clienti	10.635.526	11.432.829
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.510	922
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.283	146.692
Totale crediti tributari	339.793	147.614
5-ter) imposte anticipate	0	159.115
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	634.461	661.667
Totale crediti verso altri	634.461	661.667
Totale crediti	11.609.780	12.401.225
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.293.420	3.083.440
3) danaro e valori in cassa	6.857	3.211
Totale disponibilità liquide	4.300.277	3.086.651

Totale attivo circolante (C)	16.116.259	15.655.695
D) Ratei e risconti	255.382	182.345
Totale attivo	28.061.245	27.339.813
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
III - Riserve di rivalutazione	4.220.417	4.220.417
IV - Riserva legale	400.000	400.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	8.903.857	7.473.308
Varie altre riserve	0	(3)
Totale altre riserve	8.903.857	7.473.305
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.829.882	1.780.549
Totale patrimonio netto	17.354.156	15.874.271
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	600.000	1.100.000
Totale fondi per rischi ed oneri	600.000	1.100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	508.700	516.747
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.492	90.191
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.226	81.082
Totale debiti verso banche	75.718	171.273
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.407.249	1.815.800
Totale debiti verso fornitori	2.407.249	1.815.800
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.618	330.166
Totale debiti tributari	97.618	330.166
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.320	234.750
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	157.320	234.750
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.480.484	5.325.069
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.380.000	1.840.000
Totale altri debiti	6.860.484	7.165.069
Totale debiti	9.598.389	9.717.058
E) Ratei e risconti		
	0	131.737
Totale passivo	28.061.245	27.339.813

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.695.905	12.825.084
5) altri ricavi e proventi		
altri	986.521	548.614
Totale altri ricavi e proventi	986.521	548.614
Totale valore della produzione	14.682.426	13.373.698
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.761.125	1.757.606
7) per servizi	3.940.765	3.896.019
8) per godimento di beni di terzi	308.220	148.362
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.341.697	2.078.382
b) oneri sociali	777.486	718.104
c) trattamento di fine rapporto	180.779	173.577
e) altri costi	27.415	3.706
Totale costi per il personale	3.327.377	2.973.769
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.428	28.057
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	448.908	396.152
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	31.059	29.321
Totale ammortamenti e svalutazioni	508.395	453.530
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(38.383)	(52.012)
12) accantonamenti per rischi	0	600.000
14) oneri diversi di gestione	2.694.232	1.328.796
Totale costi della produzione	12.501.731	11.106.070
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.180.695	2.267.628
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.599	1.015
Totale proventi diversi dai precedenti	1.599	1.015
Totale altri proventi finanziari	1.599	1.015
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	28.989	40.856
Totale interessi e altri oneri finanziari	28.989	40.856
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(27.390)	(39.841)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.153.305	2.227.787
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	323.423	526.796
imposte differite e anticipate	0	(79.558)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	323.423	447.238
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.829.882	1.780.549

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	1.829.882	1.780.549
Imposte sul reddito	323.423	447.238
Interessi passivi/(attivi)	27.390	39.841
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.054.510	2.267.628
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	180.779	773.577
Ammortamenti delle immobilizzazioni	451.793	424.209
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	632.572	1.197.786
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.687.082	3.465.414
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(38.383)	(52.012)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(262.064)	(1.625.698)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	591.449	(121.870)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(73.037)	139.759
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(131.737)	130.357
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(209.547)	192.974
Totale variazioni del capitale circolante netto	(123.319)	(1.336.490)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.563.763	2.128.924
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(27.390)	(39.841)
(Imposte sul reddito pagate)	(372.359)	(447.238)
(Utilizzo dei fondi)	(500.000)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(188.826)	(231.459)
Totale altre rettifiche	(1.088.575)	(718.538)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.656.002	10.193.413
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(665.168)	(249.075)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(703)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(92.639)
Disinvestimenti	1.207.747	8.770
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	542.579	(333.647)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(58.699)	(26.002)
Accensione finanziamenti	-	1.749.505
(Rimborso finanziamenti)	(496.856)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(349.995)	(350.003)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(905.550)	1.373.500
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.293.031	11.233.266

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.083.440	3.404.493
Danaro e valori in cassa	3.211	689
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.086.651	3.405.182
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.293.420	3.083.440
Danaro e valori in cassa	6.857	3.211
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.300.277	3.086.651

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	14.271.984	13.373.698
(Pagamenti al personale)	(3.216.233)	(2.693.206)
(Imposte pagate sul reddito)	(372.359)	(447.238)
Interessi incassati/(pagati)	(27.390)	(39.841)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.656.002	10.193.413
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(665.168)	(249.075)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(703)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(92.639)
Disinvestimenti	1.207.747	8.770
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	542.579	(333.647)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(58.699)	(26.002)
Accensione finanziamenti	-	1.749.505
(Rimborso finanziamenti)	(496.856)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(349.995)	(350.003)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(905.550)	1.373.500
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.293.031	11.233.266
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.083.440	3.404.493
Danaro e valori in cassa	3.211	689
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.086.651	3.405.182
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.293.420	3.083.440
Danaro e valori in cassa	6.857	3.211
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.300.277	3.086.651

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, insieme alla nota integrativa che ne costituisce parte integrante, è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt.2423 e seguenti del Codice Civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge. Il documento corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute, e si compone dei seguenti documenti:

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

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

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art.2424 c.c., per lo Stato Patrimoniale, e dall'art.2425 c.c., per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La società, in data 30.3.2017, nell'ottica di un investimento produttivo delle sue riserve, ha acquisito la titolarità di tutte le quote sociali dell'Immobiliare 2003 Srl., società operante nel settore del mercato immobiliare.

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

ATTIVITA' SVOLTA

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

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

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

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

Nel corso dell'esercizio 2018 e dopo la sua chiusura non si sono verificati fatti rilevanti.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	62.041	62.041
Valore di bilancio	62.041	62.041	62.041
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	28.428	28.428
Totale variazioni	-	(28.428)	(28.428)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	33.613	33.613	33.613

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

- Software € 32.901,96
- Costi per licenze € 710,95

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.249.939	6.934.639	1.390.221	437.125	14.011.924
Rivalutazioni	4.350.945	-	-	-	4.350.945
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243.654	6.203.705	1.274.902	366.708	8.088.969
Valore di bilancio	7.353.865	606.648	99.728	47.297	8.107.538
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	15.858	759.698	-	9.251	784.807
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	119.639	-	-	119.639
Ammortamento dell'esercizio	244.321	172.673	15.075	16.840	448.909
Totale variazioni	(228.463)	467.386	(15.075)	(7.589)	216.259
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	7.125.402	1.074.034	84.653	39.708	8.323.797

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Terreni e fabbricati

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Rivalutazione	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2017	Valore a bilancio
Immobili	3.751.822	15.858	4.350.945		239.154	2.090.666	5.788.805
Terreno	1.230.526						1.230.526
Impianto termico	144.704	-			1.483	119.406	23.815
Impianto antincendio	122.887				3.684	36.947	82.256
TOTALE	5.249.939	15.858	4.350.945	-	244.321	2.247.019	7.125.402

Impianti e macchinari

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2017	Valore a bilancio
Cardiologia	521.189	0		455	520.512	222
Cardiologia < milione	3.539			-	2.467	1.072
Sala raggi	868.969	777	-	11.957	815.654	42.135
Sala raggi < milione	341			-	341	-
Gabinetto ostetrico	9.513			-	9.513	-

Sala operatoria	2.403.384	20.591	-	28.779	2.403.384	-	8.188
Sala Tac	273.588	533.140	119.540	63.174	189.042		434.973
Urologia	122.838			-	122.838		0
Oculistica	53.800		-	-	53.800	-	0
Lab.ortopedico	86.140			-	86.140		-
Lab.ortopedico< milione	7.571			-	4.071		3.500
Laboratorio chirurgico	27.798			-	27.798		-
Laboratorio analisi	371.751		100	283	370.761		607
Lab.analisi< milione	2.520			-	2.520		-
Terapia intensiva	445.853			-	445.853	-	0
Imp.terapia int.e sala operat.	999.609			-	999.609		-
Sala RMN	128.100	-		16.012	56.043		56.045
Sala laser oculistica	3.144			-	3.144		-
Impianto ascensore	31.200			2.340	1.170		27.690
Attrezz.specif. riabilitazione	573.792	205.190		49.672	213.333		515.978
TOTALE	6.934.639	759.699	119.640	172.672	6.327.993		1.074.033

Attrezz.industr.e comm.

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2017	Valore a bilancio	
Lavanderia	34.464			-	34.464	-	0
Attrez.varia-mob	565.800		-	15.075	469.636		81.089
Att.cucina varia	102.955			-	101.695		1.260
Biancheria	129.538			-	127.234		2.304
Cabina ENEL	557.464			-	557.464		-
TOTALE	1.390.221	-	-	15.075	1.290.493		84.652

Altri beni

Posta contabile	Costo originario	Incrementi	Decrementi	Ammortamento esercizio	F.do amm. al 31 /12/2017	Valore a bilancio	
Autovetture	139.117,78	-	-	11.200,00	113.327,63		14.590,15
Macchine ufficio	174.108,71			4.563,03	165.148,11		4.397,57
Macchine ufficio< milione	6.762,09	-		-	3.733,98		3.028,11
Appar.vari	60.436,40			-	50.280,38		10.156,02
Condizionatori	44.933,51	-		1.076,56	36.321,03		7.535,92
Elaborar. x sist. ortoped.	10.517,13			-	10.517,13		-
TOTALE	435.875,62	-	-	16.839,59	379.328,26		39.707,77

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso altri	26.264
Totale	26.264

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

La voce "altri titoli" (immobilizzazioni finanziarie) riguarda le azioni ordinarie della Banca Popolare del Mezzogiorno (€ 85.930) detenuta dalla società. La partecipazione in Banca Nuova, assorbita nel decorso esercizio dal Gruppo intesa San Paolo, (€ 6.250,00, sottoscritta alla fine dell'esercizio 2013) è

stata svalutata per intero (il nominale residuo € 1,00, è rappresentativo dell'esistenza del rapporto), a seguito delle note vicende che hanno interessato la controllante Banca Popolare di Vicenza.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	167.819	38.383	206.202
Totale rimanenze	167.819	38.383	206.202

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

- materiale sanitario: 136.862,61
- medicinali: 64.942,50
- materiale di pulizia: 4.396,90

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.432.829	(797.303)	10.635.526	9.787.932	847.594
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	147.614	192.179	339.793	294.510	45.283
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	159.115	(159.115)	0		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	661.667	(27.206)	634.461	634.461	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.401.225	(791.445)	11.609.780	10.716.903	892.877

I crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono in massima parte a posizioni maturate nei confronti dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro (€ 9.755.432,58). La posta è esposta in bilancio al netto del relativo fondo svalutazione di € 346.101,43.

Nella voce "crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio" è riportato il credito relativo all'anno 1996 maturato nei confronti dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro ed attualmente in contenzioso. La posta è esposta in bilancio al netto del relativo fondo svalutazione di € 146.335,30. Pur nella sua contenuta entità, l'abbattimento esprime, comunque, un possibile minore recupero.

Per il credito relativo all'anno 1995 è osservato che la Corte di Cassazione con sentenza n.31953/2018 ha rigettato il ricorso proposto dalla società avverso la sentenza emessa dalla Corte d'Appello di Catanzaro; a seguito della sentenza di primo grado, favorevole a Villa del Sole e munita di formula esecutiva, era stata condotta la procedura esecutiva e riscosso l'intero credito azionato. Quanto introitato costituisce appostazione passiva, che andrà ad essere ripianata al momento in cui si procederà alla restituzione.

I crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo sono rappresentativi, per la maggior parte del loro ammontare, di:

- Credito d'imposta maturato ai sensi della legge 11 agosto 2014, n. 116 modificata dalla Legge 27 febbraio 2016 n. 243 (€ 76.592).
- dal credito risultante dalla liquidazione delle imposte dirette (€ 139.998,98 per IRES ed € 12.035,65 per IRAP).

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

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

Ulteriore poste sono rappresentate:

- dal credito nei confronti di un professionista, coobbligato in solido in un giudizio relativo ad un risarcimento danni, che ha visto soccombere la società (€ 166.715,19). Trattandosi di giudizio pendente, non si è sin qui manifestato alcun definitivo ristoro;
- dal credito maturato a seguito dell'approvazione dei SAL (dal quarto al nono) del progetto CARDIOTECH, non ancora riscosso alla data del 31.12.2018.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	CALABRIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.635.526	10.635.526

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	339.793	339.793
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	634.461	634.461
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.609.780	11.609.780

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non vi sono appostazioni in bilancio afferenti la voce.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.083.440	1.209.980	4.293.420
Denaro e altri valori in cassa	3.211	3.646	6.857
Totale disponibilità liquide	3.086.651	1.213.626	4.300.277

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	182.345	73.037	255.382
Totale ratei e risconti attivi	182.345	73.037	255.382

La voce Ratei e Risconti attivi è così composta:

RATEI E RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
SERVIZI PER CARDIOTECH	40.982
CANONI DI LEASING	135.250
ASSICURAZIONI	22.125
DIRIGENZA	14.560
CONTRATTI DI MANUTENZIONE ED ASSISTENZA	15.565
ALTRI	26.900
TOTALE	255.382

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.000.000	-	-		2.000.000
Riserve di rivalutazione	4.220.417	-	-		4.220.417
Riserva legale	400.000	-	-		400.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.473.308	1.430.549	-		8.903.857
Varie altre riserve	(3)	3	-		0
Totale altre riserve	7.473.305	1.430.552	-		8.903.857
Utile (perdita) dell'esercizio	1.780.549	-	1.780.549	1.829.882	1.829.882
Totale patrimonio netto	15.874.271	1.430.552	1.780.549	1.829.882	17.354.156

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.000.000	CAPITALE SOCIALE	B C
Riserve di rivalutazione	4.220.417	RISERVA DI RIVALUTAZI	A B C
Riserva legale	400.000	RISERVA LEGALE	B C
Altre riserve			
Riserva straordinaria	8.903.857	RISERVA STRAORDINARIA	A B C
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	8.903.857		
Totale	15.524.274		

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

Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.100.000	1.100.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	500.000	500.000
Totale variazioni	(500.000)	(500.000)

Valore di fine esercizio	600.000	600.000
---------------------------------	---------	---------

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	516.747
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	8.047
Totale variazioni	(8.047)
Valore di fine esercizio	508.700

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	171.273	(95.555)	75.718	31.492	44.226
Debiti verso fornitori	1.815.800	(1.224.351)	2.407.249	2.407.249	-
Debiti tributari	330.166	(381.824)	97.618	97.618	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	234.750	(77.430)	157.320	157.320	-
Altri debiti	7.165.069	(304.585)	6.860.484	5.480.484	1.380.000
Totale debiti	9.717.058	(2.083.745)	9.598.389	8.019.622	1.424.226

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

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

La voce "debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo" è riferita alla quota capitale delle rate afferenti il contratto di finanziamento stipulato con la UBI Banca, aventi scadenza oltre l'esercizio successivo.

I debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo sono rappresentativi del debito verso l'Erario per le ritenute d'acconto trattenute e versate nel mese di gennaio 2018 (€ 96.776) e, per il residuo ammontare, dal debito IVA relativo al mese di dicembre .

I debiti verso Istituti previdenziali esigibili entro l'esercizio successivo sono rappresentativi, nella loro interezza, del debito maturato verso l'istituto previdenziale, per gli oneri contributivi relativi alle retribuzioni di dicembre 2018 e tredicesima, versati nel successivo mese di gennaio.

La voce "Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo" costituisce posta debitoria che trae origine:

- da oneri gestionali correnti riguardanti, in prevalenza, corrispettivi per servizi sanitari.
- da quanto riscosso in esito al giudizio di primo grado di cui è stata offerta indicazione in occasione del rassegnato commento sui "crediti esigibili oltre l'esercizio".
- da quanto riscosso, con riferimento ad un credito relativo all'anno 2007, in esito all'ordinanza ex art. 186 ter c.p.c., che ha ingiunto alla parte convenuta, Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro, ricorrendone i presupposti di legge, il pagamento della somma di € 911.932,36, oltre interessi ai sensi del D.Lgs. 231/2002; è seguita procedura esecutiva nella modalità del pignoramento presso terzi.
- da quanto riscosso, con riferimento ad un credito relativo all'anno 2009, in esito all'ordinanza ex art. 186 ter c.p.c., che ha ingiunto alla parte convenuta, Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro, ricorrendone i presupposti di legge, il pagamento della somma di € 158.177,16; è seguita procedura esecutiva nella modalità del pignoramento presso terzi.
- dalla rata relativa all'operazione di acquisto delle quote della società Immobiliare 2003 Srl., avente scadenza nell'esercizio 2019 (€ 460.000).

La voce "Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo" è rappresentativa delle rate relative all'operazione di acquisto delle quote della società Immobiliare 2003 Srl., avente scadenza oltre l'esercizio 2019 (€ 1.380.000)

Nota integrativa, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

I proventi finanziari riportati nel conto economico sono:

C 16 Altri Proventi finanziari

INTERESSI ATTIVI C/C	59,12
DIVIDENDI SU TITOLI	1.539,78
TOTALE	1.598,90

Gli oneri finanziari sono costituiti dai seguenti valori:

C 17 Oneri finanziari verso banche

INTERESSI PASSIVI C/C	72,84
INTER.PASS.RISTRUT.CON SOL.	2,00
INTERESSI PASSIVI S /FINANZIAMENTI	3.064,72
ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	24.030,24
TOTALE	27.169,80

C 17 Oneri finanziari verso altri

INTERESSI DI MORA	
INT.PASS.V/ERARIO	1.738,54
ALTRI ONERI	80,83
TOTALE	1.819,37

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

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

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate nel rispetto del principio della prudenza, realizzandosi la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	113.520	45.596
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(113.520)	(45.596)

VILLA DEL SOLE S.R.L.

DETERMINAZIONE IMPOSTE SUL REDDITO - ANNO 2018

IRES - ANNO 2018

UTILE D'ESERCIZIO (ante imposte)	2.153.304,19	
VARIAZIONI IN AUMENTO		
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOVEICOLI	5.334,34	
SERVIZIO AUTORIMESSA	4.452,58	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOV.	1.970,02	
VIAGGI E SOGGIORNO	3.774,35	
ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI E MOTOVEICOLI	1.937,90	
TELEFONICHE (20%)	6.567,85	
IMU	44.672,00	
SANZIONI TRIBUTARIE E PENALITA'	4.342,81	
AMMORTAMENTO AUTOVETTURA	8.960,00	
COSTI NON DEDUCIBILI	4.951,80	
IMPOSTE E TASSE NON DEDUCIBILI	6.484,35	
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	203.314,46	
ABBUONI PASSIVI	9.058,14	
	-	
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	305.821	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		
RECUPERO VARIAZIONE INTERESSI MORATORI 1995	564.630	
SOPRAVVENIENZA ATTIVA RIDUZIONE FONDO RISCHI	500.000	
TFR DESTINATO AI FONDI (4% DI 66.699,80)	1.656	
SUPER AMMORTAMENTO QUOTA 2018 LEASING	30.140	
SUPER IPER AMMORTAMENTO QUOTA 2018	68.462	
10% IRAP	17.680	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	1.182.568	
SALDO DELLE VARIAZ.IN AUMENTO E DIMUN.	-	876.747
REDDITO IMPONIBILE	1.276.557	
ACE	21.458	
REDDITO IMPONIBILE (12%)	1.255.099	-
IRES DOVUTA	150.611,87	
DETRAZ.LAVORI RIQUALIFICAZ.ENERGETICA 2013	3.460,55	
ACCONTI VERSATI IRES	346.791,00	
ERARIO C/RITENUTE	15,26	
IRES A CREDITO	-	199.654,94
IRAP DOVUTA	172.811,16	

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

VILLA DEL SOLE S.R.L.

IRAP - ANNO 2018

VALORE DELLA PRODUZIONE:		
A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.695.904,64	
A 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
A 3) Variazione lavori in corso su ordinazione	-	
A 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
A 5) Altri ricavi e proventi	486.519,76	14.182.424,40
COSTI DELLA PRODUZIONE:		
B 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.761.124,78	
B 7) Costi per servizi	3.940.765,44	
B 8) Costi per godimento beni di terzi	308.219,17	
B 10 a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	28.428,17	
B 10 b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	448.908,47	
B 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 38.382,69	
B 14) Oneri diversi di gestione	1.295.707,45	7.744.770,79
	DIFFERENZA	6.437.653,61
VARIAZIONI IN AUMENTO:		
IC41) Costi, compensi e utili (art.11, c.1, lett.b, nn.2, 3, 4 e 5, D.Lgs.446/97)	462.219,22	
IC42) Quota interessi canonici leasing	32.896,00	
IC43) Perdite su crediti (se iscritte in C.E. voce B14)	-	
IC44) IMU	55.840,00	
IC45) Plusvalenze da cessione immobili non strumentali (se iscritte in C.E. voce E20)		
IC46) Ammortamento indeducibile del costo marchi e avviamento		
IC49) Altre variazioni in aumento	24.739,00	575.694,22
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE:		
IC50) Credito d'imposta	-	
IC 51) Sopravvenienze non imponibili IRAP		-
	VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	7.013.347,83
DEDUZIONI:		
Contributi assicurativi obbligatori contro gli infortuni sul lavoro (premi INAIL)	26.212,00	
Deduzione ex art.11, c.1, lett.a) (CUNEO FISCALE):		
- n.1) deduzione per incremento occupazionale	-	
- n.2) deduzione forfetaria di € 7.500 annui per ogni lavoratore (€ 13.500 per le donne)	868.126,00	
- n.3) deduzione forfetaria maggiorata di € 13.500 annui per ogni lavoratore	-	
- n.4) contributi assistenziali e previdenziali	511.364,00	
Spese sostenute per gli apprendisti		
Spese sostenute per i disabili	148.884,00	
n.5) deduzioni del costo residuo per il personale dipendente	1.893.812,00	
Eccedenza delle deduzioni	- 20.344,00	
Costi per il personale impiegato nell' attività di ricerca e sviluppo		

Deduzione forfetaria ex art.11, c. 4-bis, D.Lgs.446/97 (SCAGLIONI):

- base imponibile fino a 180.759,91 = 7.350	-	
- base imponibile da 180.759,91 fino a 180.839,91 = 5.500		
- base imponibile da 180.839,91 fino a 180.919,91 = 3.700		
- base imponibile da 180.919,91 fino a 180.999,91 = 1.850		3.428.054,00
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA		3.585.293,83
IRAP CORRENTE (4,82%)		172.811,16
ACCONTI VERSATI		176.796,00
	ERARIO C/IRAP	- 3.984,84

Nota integrativa, altre informazioni

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

Valore della produzione

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

Ricavi e proventi

Voce	Saldo
A1- Ricavi vendite e prestazioni	
RICOVERI ASP	11.672.838,03
SETTING AMBULATORIALE	36.598,00
FISIOTERAPIA RIABILITATIVA	24.763,50
SPECIALISTICA ORTOPEDIA	137.085,00
ECOGRAFIA	8.280,30
TAC	29.989,28
ESAMI LABORATORIO	19.126,66
RISON.MAGN.NUCLEARE	47.853,28
DIFFER. 1 CLASSE	1.712,90
ESAMI RADIOLOGICI	636.365,83
ELETTROMIOGRAFIA	4.690,00
RICOVERI PRIVATI	5.820,00
SPECIALISTICA OCULISTICA	29.459,00
SPECIALISTICA CHIRURGICA	30.801,97
COLONSCOPIA	46.725,00
AMBULATORI TERAPIA DEL DOLORE	450,00
AMBULATORI PRIVATI	48.550,00
AMBULATORIO UROLOGIA	8.638,10
AMBULATORIO CARDIOLOGIA	18.473,79
PRODUZIONE APA	887.684,00
TOTALE	13.695.904,64
A5- Altri ricavi e proventi	
ARROTONDAMENTI	24,49
INDENNIZZI SINISTRI	2.492,50
ABBUONI ATTIVI	4.101,47
ALTRI PROVENTI	11.828,50
COPIA CARTELLE CLIN.	15.744,00
COPIA LASTRE	485,81
UTILIZZAZIONE LASER OCULISTICA	10.082,10
CREDITO D'IMPOSTA 2017-2018	298.070,82
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	643.690,07
TOTALE	986.519,76
C 16 Altri Proventi finanziari	
INTERESSI ATTIVI C/C	59,12
DIVIDENDI SU TITOLI	1.539,78

TOTALE 1.598,90
TOTALE 14.535.643,66

Costi della produzione

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

Voce	Saldo
B 6 - Materie prime, sussid., di consumo e merci	
MEDICINALI	182.478,21
MATERIALE SANITARIO	599.926,40
MATER.SANIT.ICOA	24.284,38
MATERIALE SANITARIO RADIOLOGIA	19.820,74
MATERIALE SANITARIO PROTESI	905.351,90
MATERIALE SANITARIO DOSIMETRI	1.961,14
MATERIALE DI CONSUMO	4.454,86
MATERIALE DI PULIZIA	14.027,31
CARB/LUBR.AUTOVEIC.	6.667,93
MATERIALE RELIGIOSO	40,00
MATERIALE ELETTRICO	1.436,91
FIORI E DECORAZIONI	675,00
TOTALE	1.761.124,78

B 8 - Per Godimento beni terzi	
NOLEGGI LABORATORIO ANALISI	12.103,78
UBILEASING 06101046-	28.286,26
COSTI PER LICENZE	2.503,44
UBI LEASING N.6104873 RMN GE	103.670,65
LEASING FOTOVOLTAICO	19.818,83
UNICREDIT LEASING TECHNOGYM	325,00
ALBA LEASING N.1061831	2.436,22
ALBA LEASING N.01055679/001	3.409,02
ALBA LEASING IMPIANTO CONDIZIONAMENTO	92.721,97
NOLEGGIO LASER OCULISTICA	42.944,00
TOTALE	308.219,17

B 7 - Per Servizi	
SPESE LEGALI	189.984,46
TRASPORTO PAZIENTI	1.085,00
MEDICI	2.150.297,85
INDENNITA' FINE MANDATO AMMINISTRATORI	66.111,11
PRESTAZIONI MEDICHE DI RADIOLOGIA	8.540,00
COMPENSI TECNICI SANITARI	170.699,82
ENERGIA ELETTRICA	151.098,12
MANUT. ORDIN.IMP.RMN	14.003,62

MANUT. E RIPAR. AUTOVEICOLI	2.462,52
MANUT. E RIPAR. MACCH. UFFICIO	445,00
MANUT. RIP. RINNOVI IMMOBILI	70.533,65
MANUT. E RIPAR. ASCENSORE	17.678,06
MANUT. E RIPAR. SALA OPERATORIA	1.500,00
PRESTAZIONI MEDICHE	37.517,00
ASSISTENZA TECNICA	84.648,87
SERVIZIO AUTORIMESSA	5.565,67
GAS METANO	28.092,23
FORNITURA SANGUE	74.919,66
ESAMI ISTOLOGICI	31.060,42
ANALISI C/O OSPEDALE	688,36
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE	305.403,63
ANALISI LABORATORIO EST.	2.651,70
DERATTIZZAZIONE DISINFEST.	3.396,48
CONTROLLI SANITARI	682,39
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	101.180,70
SMALTIMENTO RIFIUTI CARTONI	1.636,36
SMALTIMENTO RIFIUTI MISTI	1.014,56
SERVIZIO CUCINA	220.359,45
MANUT. ORDINARIA CON CONTRATTO	87.356,64
PRESTAZIONI OCCASIONALI	8.190,28
ALTRI SERVIZI	479,30
SERVIZIO ARCHIVIAZIONE DOCUMENTI	24.156,00
LAVANDERIA SALA OPERATORIA	44.327,43
SERVIZI ASSISTENZA SOCIALE	4.833,33
SERVIZIO LAVANDERIA	28.165,77
TOTALE	3.940.765,44

B 14 - Oneri diversi di gestione

POSTALI	1.908,34
TELEFONICHE	8.209,81
DIRIGENZA	106.579,20
CONSUL. AMM.VE E FISC.	153.792,96
CONSULENZA TECNICA	18.941,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	610,00
VIAGGI E SOGGIORNO	3.774,35
ASSICURAZIONI AUTOVEICOLI	2.422,38
ASSICURAZIONI DIVERSE	400.338,69
SIAE	444,78
IMPOSTA DI REGISTRO	200,00
VALORI BOLLATI	7.568,38
TASSA CONCESSIONI GOVERNATIVE	7.386,18
IMU	55.840,00
CANONE RAI	407,35
OFFERTE	1.200,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	8.802,02
SPESE E DIRITTI C.C.I.A.A. E TRIB.	835,00
SANZIONI TRIBUTARIE	4.342,81
CANCELLERIA E STAMPATI	31.884,80
GIORNALI LIBRI E RIVISTE	466,80
SPESE DIVERSE	5.393,83
QUOTE ASSOCIATIVE	1.200,00
QUOTE ASSOCIATIVE A.I.O.P.	16.200,00
VERIFICHE TECNICHE	5.843,80
TARES	13.008,00

COMPENSI C.D.A.	372.869,82
CONTRIBUTI CDA	42.909,12
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	6.484,35
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1.834,04
COSTI NON DEDUCIBILI	4.951,80
ARROTONDAMENTI	21,96
ABBUONI PASSIVI	9.036,18
ONERI STRAORDINARI	1.398.523,88
TOTALE	2.694.231,63

Costi per il Personale

Voce	Saldo
B 9 a - salari e stipendi	
SALARI E STIPENDI	2.341.696,65
TOTALE	2.341.696,65

B 9 b -Oneri sociali	
CONTRIBUTI SOCIALI	738.962,09
INAIL	37.788,30
INAIL RADIOLOGIA	736,02
TOTALE	777.486,41

B 9 c - trattamento fine rapporto	
INDENNITA' LICENZIAM.	180.778,59
TOTALE	180.778,59

B 9 e - altri costi del personale	
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	21.514,73
TIROCINIO FORMATIVO	5.900,00
TOTALE	27.414,73

TOTALE 3.327.376,38

Altri costi

Voce	Saldo
C 17 Oneri finanziari verso banche	
INTERESSI PASSIVI C/C	72,84
INTER.PASS.RISTRUT.CON SOL.	2,00
INTERESSI PASSIVI S/FINANZIAMENTI	3.064,72
ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	24.030,24
TOTALE	27.169,80

C 17 Oneri finanziari verso altri	
INTERESSI DI MORA	
INT.PASS.V/ERARIO	1.738,54
ALTRI ONERI	80,83

TOTALE 1.819,37

CONTRATTI DI LEASING

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

CONTRATTO DI LEASING N.LI 1238106 UNICREDIT LEASING		Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	19.595	32.657
2)	Oneri finanziari	125	245
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	216.000	216.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.840	6.840
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	66.600	59.760
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	149.400	156.240
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

CONTRATTO DI LEASING N.6101046 UBI LEASING		Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	118.950	146.446
2)	Oneri finanziari	1.291	5.556
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	155.656	155.656
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	9.728	9.728
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	19.456	9.728
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	136.200	145.928
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

CONTRATTO DI LEASING ALBA LEASING N.01047970/001		Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	6.085	37.585
2)	Oneri finanziari	222	337
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	567.300	567.300
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	113.460	113.460
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	567.300	453.840
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	113.460
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

CONTRATTO DI LEASING ALBA LEASING N.1061831		Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	3.847
2)	Oneri finanziari	16	96
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	14.640	14.640
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	915	915
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	3.660	3.660
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	10.980	10.980
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

CONTRATTO DI LEASING ALBA LEASING N.1055679		Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	23.560
2)	Oneri finanziari	111	1.010
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	59.780	59.780
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	3.736	3.736
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	14.944	11.208
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	44.836	48.572
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

CONTRATTO DI LEASING ALBA LEASING N.6104873		Anno in corso	Anno precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	348.442	0
2)	Oneri finanziari	2.275	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	511.180	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	63.897	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	63.897	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±		
	Valore complessivo netto dei beni locati	447.283	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

Dati sull'occupazione

Si riporta, in ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile, l'organico aziendale che, per il 2018, risulta composto mediamente per come segue

	Numero medio
Impiegati	23

	Numero medio
Operai	68
Totale Dipendenti	91

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	372.869	13.957

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

- Non vi sono patrimoni destinati a specifici affari.

FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

- Non vi sono finanziamenti destinati a specifici affari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai contenziosi giudiziari ancora in corso, relativi a risarcimento danni e non coperti da garanzia assicurativa, si aggiungono procedimenti giudiziari avviati da lavoratori subordinati e prestatori d'opera. L'adeguato fondo rischi costituisce, per l'appunto, componente di copertura.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone, a norma dell'art. 2427-bis, comma 22 septies, di distribuire ai soci la somma di € 350.000,00 a valere sull'utile netto realizzato, in proporzione alle quote possedute da ciascuno di essi, tenuto conto dei diritti reali esistenti. Si provvederà a destinare a riserva straordinaria la residua parte, avendo la riserva legale raggiunto la dimensione di legge.

Nota integrativa, parte finale

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

Catanzaro, 3 giugno 2019

Il Consiglio di amministrazione

F.to avv. Alfonso Pucci (presidente)

F.to dott. Ernesto Cafasi

F.to prof. Cesare Pucci

F.to dott.ssa Laura Pucci

F.to sig.ra Emma Pucci

F.to sig.ra Maria Concetta Pucci

F.to sig.ra Eleonora Pucci

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

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

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