

Istituto Clinico Casalpallocco S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Viale Alessandro Magno, 382-388A
Codice Fiscale	02020660391
Numero Rea	1150081
P.I.	02020660391
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	206.583	206.583
7) altre	9.086	11.357
Totale immobilizzazioni immateriali	215.669	217.940
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	83.598	97.137
4) altri beni	37.486	38.139
Totale immobilizzazioni materiali	121.084	135.276
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	10.000
Totale partecipazioni	10.000	10.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.556	2.556
Totale crediti verso altri	2.556	2.556
Totale crediti	2.556	2.556
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.556	12.556
Totale immobilizzazioni (B)	349.309	365.772
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	98.564	100.760
Totale rimanenze	98.564	100.760
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.385.700	1.474.840
Totale crediti verso clienti	1.385.700	1.474.840
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.854	-
Totale crediti verso controllanti	132.854	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.947	49.709
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	67.947	49.709
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.198.344	1.176.147
Totale crediti tributari	1.198.344	1.176.147
5-ter) imposte anticipate	74.737	67.537
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.548	104.912
Totale crediti verso altri	102.548	104.912
Totale crediti	2.962.130	2.873.145
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	10.461	3.640
Totale disponibilità liquide	10.461	3.640

Totale attivo circolante (C)	3.071.155	2.977.545
D) Ratei e risconti	2.608	9.698
Totale attivo	3.423.072	3.353.015
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	129	129
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3.155.811	3.370.130
Totale altre riserve	3.155.811	3.370.130
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(696)	(696)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.888.690)	(3.314.320)
Totale patrimonio netto	276.754	65.443
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	128.370	105.868
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	566.097	524.552
Totale debiti verso soci per finanziamenti	566.097	524.552
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	485	454
Totale debiti verso banche	485	454
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	832.631	883.044
Totale debiti verso fornitori	832.631	883.044
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.113	286.943
Totale debiti verso controllanti	30.113	286.943
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.482.608	1.351.462
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.482.608	1.351.462
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.110	75.480
Totale debiti tributari	40.110	75.480
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.422	21.253
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.422	21.253
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.482	38.516
Totale altri debiti	40.482	38.516
Totale debiti	3.017.948	3.181.704
Totale passivo	3.423.072	3.353.015

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.983.727	2.543.458
5) altri ricavi e proventi		
altri	104.051	130.521
Totale altri ricavi e proventi	104.051	130.521
Totale valore della produzione	2.087.778	2.673.979
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	286.818	516.475
7) per servizi	3.476.494	4.007.163
8) per godimento di beni di terzi	959.569	1.012.372
9) per il personale		
a) salari e stipendi	362.655	321.453
b) oneri sociali	110.997	98.181
c) trattamento di fine rapporto	24.479	22.333
Totale costi per il personale	498.131	441.967
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.271	2.271
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.405	48.089
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38.500	209.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	83.176	259.360
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.196	1.760
14) oneri diversi di gestione	652.319	621.311
Totale costi della produzione	5.958.703	6.860.408
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.870.925)	(4.186.429)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	26.892	44.773
altri	2.375	2.566
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.267	47.339
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(29.267)	(47.339)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.900.192)	(4.233.768)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	(93.996)	-
imposte differite e anticipate	(7.200)	(48.000)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	910.306	871.448
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.011.502)	(919.448)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.888.690)	(3.314.320)

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	(2.888.690)	(3.314.320)
Imposte sul reddito	(1.011.502)	(919.448)
Interessi passivi/(attivi)	29.267	47.339
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(3.870.925)	(4.186.429)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	44.677	50.360
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	22.500	19.540
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	67.177	69.900
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(3.803.748)	(4.116.529)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.196	1.760
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(61.953)	727.934
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(176.097)	179.310
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.090	2.542
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(49.065)	(211.846)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(277.829)	699.700
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(4.081.577)	(3.416.829)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(29.267)	(47.339)
(Imposte sul reddito pagate)	1.004.302	871.448
Altri incassi/(pagamenti)	-	(7.188)
Totale altre rettifiche	975.035	816.921
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.106.542)	(2.599.908)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(28.213)	(2.000)
Disinvestimenti	-	1.249
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	9.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(28.213)	8.249
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	31	(203)
Accensione finanziamenti	41.545	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(697.176)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.100.000	3.200.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.141.576	2.502.621
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.821	(89.038)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	3.640	92.678
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.640	92.678
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Danaro e valori in cassa	10.461	3.640
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.461	3.640

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

Nota integrativa, parte iniziale

Prima di passare all'esposizione prettamente contabile riferiamo che la società presenta al 31/12/2018 un fatturato pari ad € 1.983.727 rispetto al fatturato al 31/12/2017 pari ad € 2.543.458 e quindi in decremento rispetto all'esercizio precedente.

In particolare si evidenzia un aumento del fatturato dell'attività ambulatoriale pari al 7% (+40.176 € in valore assoluto) ed una riduzione del fatturato dell'attività sanitaria di ricovero pari al 31% (-599.907 € in valore assoluto).

Grazie ad un decremento più che proporzionale dei costi la società ha chiuso l'esercizio con un risultato negativo di € 2.888.690, in miglioramento rispetto al risultato del 2017 (perdita di € 3.314.320).

Questa limitata attività dipende da un lato dalle difficoltà a lavorare in una piazza difficile quale Roma e dall'altro dal diniego che abbiamo subito, da parte della Regione Lazio, all'accreditamento della nostra struttura.

Detto ciò, il management sta valutando nuovi progetti, al fine di consentire un rilancio ed uno sviluppo dell'attività sociale, rendendo maggiormente attrattiva la struttura.

Passiamo ora ad illustrare il bilancio che è riconciliabile con le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il Bilancio chiuso al 31/12/2018 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE - e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017 ed il 28 gennaio 2019.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuità dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio di Istituto Clinico Casalpallocco S.r.l. rispetta i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1) del Codice Civile, tuttavia è stato redatto secondo lo schema previsto per il bilancio in forma ordinaria (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario).

Gli amministratori, si sono avvalsi della facoltà di non predisporre la Relazione sulla gestione, prevista dal comma 6) dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Pertanto, a completamento dell'informativa richiesta, si precisa che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico, il Rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

I valori di bilancio, quelli rappresentati nella Nota Integrativa e negli allegati che la compongono sono espressi in unità di Euro, salvo ove diversamente indicato; gli importi sono stati arrotondati all'unità di euro per eccesso se il primo decimale è uguale o maggiore di 5 (maggiore o uguale a 0,50) o per difetto se minore (inferiore a 0,50). Come già evidenziato negli esercizi precedenti, il metodo utilizzato per esprimere i risultati dell'esercizio è stato il seguente:

- 1) E' stato determinato il risultato dell'esercizio (utile o perdita) come differenza dei componenti positivi e negativi di reddito già arrotondati all'unità di euro;
- 2) Il risultato dell'esercizio così ottenuto è stato inserito nella voce A.IX del passivo dello stato patrimoniale;

3) Al fine di ottenere il pareggio tra l'attivo ed il passivo patrimoniale, si è resa necessaria la movimentazione e l'iscrizione in bilancio di una voce extracontabile di riserva denominata "riserva per arrotondamenti euro" (voce A.VI. del patrimonio netto);

4) Allo scopo di quadrare i dati di bilancio con i valori maggiormente dettagliati indicati nella nota integrativa, si è proceduto, laddove necessario, ad arrotondare questi ultimi in maniera non sempre conforme a quanto sopra indicato. Tali arrotondamenti sono chiaramente di importo non significativo.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio d'esercizio.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Altre informazioni

Si segnala che in data 30 aprile 2019, l'Assemblea dei Soci della Vostra società ha deliberato la modifica della denominazione sociale, da Gruppo Villa Maria Sanità s.r.l. ad Istituto Clinico Casalpallocco r.l..

Nella medesima data è stata deliberata la variazione della sede legale, da Roma in Via Vittorio Veneto n. 169 a Roma in Viale Alessandro Magno 382-388A.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese modifica statuto sociale	5 anni in quote costanti
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Avviamento	18 anni in quote costanti
Spese ristrutturazione beni di terzi	ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di affitto dell'immobile

Per quanto riguarda l'avviamento si evidenzia che nell'esercizio 2018 non si è effettuato l'ammortamento dei costi iscritti in tale voce in quanto riferiti al sito di Villa Bianca ancora in fase di ristrutturazione, per cui si ritiene che tali spese non contribuiscano, allo stato attuale, alla produzione di benefici economici per l'impresa.

I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale, se presenti, vengono iscritti nell'attivo e sono ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica. Fino a che l'ammortamento non sarà completato, verrà posto un vincolo alla distribuzione di eventuali utili e riserve come indicato nell'allegato relativo alla possibilità di utilizzo e distribuibilità del patrimonio netto.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per la voce avviamento dell'art. 2426 del C.C.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La voce costi di impianto ed ampliamento si compone di tutte le spese notarili sostenute per la costituzione e la redazione dello statuto sociale, che si è ritenuto opportuno capitalizzare in quanto aventi utilità pluriennale. Tali spese vengono ammortizzate in cinque anni in accordo con quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. Tali costi risultano completamente ammortizzati al 31 dicembre 2018.

La voce costi di sviluppo non è invece presente nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2018.

Nell'esercizio in esame non sono stati fatti investimenti, il decremento è imputabile all'ammortamento del periodo, come da piano sistematico.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	206.583	181.827	388.410
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	170.470	170.470
Valore di bilancio	206.583	11.357	217.940
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	2.271	2.271
Totale variazioni	-	(2.271)	(2.271)
Valore di fine esercizio			
Costo	206.583	181.827	388.410
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	172.741	172.741
Valore di bilancio	206.583	9.086	215.669

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Mobili ed arredi	10,00%
Attrezzature generica	25,00%
Attrezzatura medica specifica	12,50%
Sistemi elettronici	20,00%
Autovetture	25,00%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Durante l'esercizio non sono stati capitalizzati interessi passivi ed oneri finanziari ad incremento dei cespiti.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti qualora di natura ordinaria ovvero capitalizzati se di natura straordinaria e comportano un aumento significativo e misurabile di produttività, di sicurezza o di vita utile dei cespiti

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli incrementi riguardano la categoria "Attrezzatura medica specifica" con investimenti pari a € 7.649 necessari al fine di dotare la struttura sanitaria di nuovi ed efficienti apparecchiature elettromedicali. Altri investimenti hanno riguardato la voce "Attrezzature generiche" per € 6.600, "Mobili e arredi" per € 11.624 e "Sistemi elettronici" per € 2.340.

Si è proceduto all'ammortamento dei beni, come da piano sistematico.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	262.073	345.937	608.010
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	164.936	307.798	472.734
Valore di bilancio	97.137	38.139	135.276
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	14.249	13.964	28.213
Ammortamento dell'esercizio	27.788	14.617	42.405
Totale variazioni	(13.539)	(653)	(14.192)
Valore di fine esercizio			
Costo	276.322	359.901	636.223
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.724	322.415	515.139
Valore di bilancio	83.598	37.486	121.084

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

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

Al 31 dicembre 2018 la società non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si tratta della quota di partecipazione corrisponde al 2% del capitale sociale della GVM Servizi Soc. Consortile a r.l.. Essa svolge servizi ausiliari a favore dei soci consorziati al fine di consentire un utilizzo più appropriato ed efficiente delle risorse a livello di gruppo. A titolo esemplificativo i servizi forniti sono i servizi informatici, la tenuta della contabilità, delle paghe, servizio pulizie, servizio legale, marketing.

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000
Valore di fine esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

Tale categoria accoglie esclusivamente i depositi cauzionali che sono stati rilasciati a fronte dei contratti di fornitura.

Non risultano iscritti in tale posta crediti con durata residua presunta superiore a cinque anni.

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.556	2.556	2.556
Totale crediti immobilizzati	2.556	2.556	2.556

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le giacenze finali di magazzino sono valutate al minore tra costo di acquisto, contabilizzato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di mercato dei beni in giacenza.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	100.760	(2.196)	98.564
Totale rimanenze	100.760	(2.196)	98.564

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo che corrisponde in questo caso al valore nominale.

In particolare, per i crediti verso clienti il valore di presumibile realizzo corrisponde al valore nominale rettificato dall'importo del fondo svalutazione crediti costituito dalla quota accantonata nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo dei crediti passa da € 2.873.145 al 31 dicembre 2017 ad € 2.962.130 al 31 dicembre 2018. L'incremento della voce, è imputabile principalmente a:

- decremento dei crediti commerciali netti verso clienti, che passano da € 1.474.840 ad € 1.385.700. Il saldo è riferito principalmente a crediti verso assicurazioni e casse per l'assistenza sanitaria integrativa;
- incremento dei crediti verso la controllante, relativo principalmente al maggior credito verso Gruppo Villa Maria S.p.A. per l'adesione al consolidato fiscale;
- incremento dei crediti verso società consociate, che passano da € 49.709 ad € 67.947;
- incremento dei crediti tributari per € 22.197, imputabile principalmente al maggior credito iva.

Nel rigoroso rispetto del principio della prudenza, nessun credito per imposte anticipate è stato stanziato nel bilancio sulle perdite fiscali degli esercizi precedenti in quanto a parere dell'organo amministrativo non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili (documento n.11 e n.25 del CNDCEr), per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro vista l'eccessiva aleatorietà del momento in cui tale beneficio si manifesterà.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.474.840	(89.140)	1.385.700	1.385.700
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	132.854	132.854	132.854
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	49.709	18.238	67.947	67.947
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.176.147	22.197	1.198.344	1.198.344
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	67.537	7.200	74.737	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.912	(2.364)	102.548	102.548
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.873.145	88.985	2.962.130	2.887.393

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa sono valutate al loro valore nominale.

I conti bancari attivi sono valutati al loro valore di presumibile realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	3.640	6.821	10.461
Totale disponibilità liquide	3.640	6.821	10.461

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Si riporta nella tabella che segue il dettaglio della voce.

	31-dic-17	Variazioni	31-dic-18
Premi assicurativi	359	38	397
Canoni di manutenzione, assistenza e noleggio	9.192	-	7.497
Imposta di registro e bolli	147	-	1 146
Altre voci minori	-	370	370

Totale risconti attivi	9.698	-	7.460	2.608
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	9.698	-	7.460	2.608

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

La movimentazione delle voci di Patrimonio Netto dell'esercizio precedente viene fornita nell'allegato A..

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Il Patrimonio Netto è costituito dal capitale sociale ammontante ad € 10.200, dalla riserva legale pari ad € 129, dalla riserva per copertura perdite di € 3.155.810, dagli utili a nuovo negativa di € 696 e dalla perdita dell'esercizio pari ad € 2.888.690.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.200	-	-		10.200
Riserva legale	129	-	-		129
Altre riserve					
Varie altre riserve	3.370.130	(3.314.320)	3.100.001		3.155.811
Totale altre riserve	3.370.130	(3.314.320)	3.100.001		3.155.811
Utili (perdite) portati a nuovo	(696)	-	-		(696)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.314.320)	3.314.320	-	(2.888.690)	(2.888.690)
Totale patrimonio netto	65.443	-	3.100.001	(2.888.690)	276.754

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per copertura perdite	3.155.810
Riserva per arrotondamento all'euro	1
Totale	3.155.811

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente riportate le voci di patrimonio netto, con indicazione della loro origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	10.200			-	-
Riserva legale	129	Utili	A;B	129	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	3.155.811	Capitale	B	3.155.810	8.984.665

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Totale altre riserve	3.155.811			-	8.984.665
Utili portati a nuovo	(696)	Utili		(696)	-
Totale	3.165.444			3.155.243	8.984.665
Quota non distribuibile				3.155.243	

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce riflette l'indennità prevista dalla legislazione italiana (modificata dalla Legge 296/06) maturata dai dipendenti ancora in forza al 31 dicembre 2018 che viene determinata in conformità alla legislazione ed al contratto di lavoro vigente tenendo conto dell'anzianità e dei compensi percepiti.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed al pari di quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	105.868
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.502
Totale variazioni	22.502
Valore di fine esercizio	128.370

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si evidenzia che il saldo dei debiti è passato da € 3.181.704 del 31 dicembre 2017 ad € 3.017.948.

Il decremento della voce in esame è attribuibile ai seguenti fattori:

- Incremento del debito finanziario verso imprese controllanti per € 41.545 passando da un saldo di € 524.552 al 31 dicembre 2017 ad € 566.097 al 31 dicembre 2018;
- incremento dei debiti verso società sottoposte al controllo della controllante, che passano da € 1.351.462 al 31 dicembre 2017 ad € 1.482.608 al 31 dicembre 2018;
- infine, si segnala il decremento del debito nei confronti della controllante, principalmente imputabile alla minor debito verso Gruppo Villa Maria S.p.A. per effetto dell'adesione al consolidato fiscale (saldo al 31 dicembre 2017 pari ad € 223.425, saldo 2018 a credito).

Le altre variazioni rientrano nella normale gestione aziendale.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	524.552	41.545	566.097	566.097
Debiti verso banche	454	31	485	485
Debiti verso fornitori	883.044	(50.413)	832.631	832.631
Debiti verso controllanti	286.943	(256.830)	30.113	30.113
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.351.462	131.146	1.482.608	1.482.608
Debiti tributari	75.480	(35.370)	40.110	40.110
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.253	4.169	25.422	25.422
Altri debiti	38.516	1.966	40.482	40.482
Totale debiti	3.181.704	(163.756)	3.017.948	3.017.948

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio debiti di tale natura.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Vostra Società mantiene con la società controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. rapporti di tipo finanziario senza clausola di postergazione attraverso un conto corrente infragrupo, regolato a tassi di mercato, con scadenza a vista, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili. A fine 2017 tale conto corrente infragrupo mostrava un saldo pari ad € 524.552 mentre al 31 dicembre 2018 è pari a € 566.097.

Nota integrativa, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;

le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	2
Altri dipendenti	12
Totale Dipendenti	14

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

	Amministratori
Compensi	72.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota Integrativa.

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

Nessun evento di rilievo avvenuto successivamente alla chiusura dell'esercizio.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo facente capo alla società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A. ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A..

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. Si segnala che la capogruppo redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2017 della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

GRUPPO VILLA MARIA S.p.A.

Sede in Lugo (Ra), Corso Garibaldi n.11

Capitale sociale € 3.559.424,76 i.v.

C.F., P.I. e N° di iscrizione nel Registro delle Imprese di Ravenna 00423510395

R.E.A. n. 90403

DATI ESSENZIALI DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31-dic-17	31-dic-16
A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B.Immobilizzazioni	232.591.528	207.806.398
C. Attivo Circolante	131.536.746	172.985.117
D.Ratei e risconti attivi	629.873	785.329
Totale attivo(A+B+C+D)	364.758.147	381.576.844

PASSIVO

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	29.716.680	29.204.700
Utile (perdita) dell'esercizio	2.448.797	2.738.242
Totale patrimonio netto	35.724.902	35.502.367
B. Fondi per rischi ed oneri	12.858.591	13.000.445
C. Trattamento di fine rapporto	242.201	274.538
D. Debiti	315.714.580	332.320.940
E. Ratei e risconti passivi	217.873	478.554
Totale passivo(A+B+C+D+E)	364.758.147	381.576.844

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione	7.220.956	2.864.251
B. Costi della produzione	-	12.614.637
Differenza (A-B)	-	5.393.681
C. Proventi e oneri finanziari	19.815.519	17.496.415
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	13.623.729
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	798.109	1.050.730
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale	1.650.688	1.687.512
26. Utile (Perdita) dell'esercizio	2.448.797	2.738.242

Consolidato Fiscale

La società ha aderito con la capogruppo Gruppo Villa Maria S.p.A. alla disciplina del Consolidato Fiscale in applicazione degli artt. 117 e ss del T.U.I.R, come da contratto di consolidamento in essere.

Le conseguenze che derivano dall'adesione a tale procedura sono le seguenti:

- 1) Gli importi relativi ai crediti d'imposta, alle ritenute di acconto, agli eventuali acconti autonomamente versati, sono riconosciuti dalla capogruppo alla società a riduzione dell'ammontare dell'Ires dovuta ovvero, qualora la società presenti una perdita fiscale, sono pagati dalla capogruppo entro il termine previsto per il versamento del saldo Ires.
- 2) L'eventuale debito per le imposte di competenza dell'esercizio viene rilevato verso la capogruppo anziché verso l'Erario;
- 3) L'eventuale perdita fiscale viene trasferita alla capogruppo che riconosce, come contropartita, un compenso pari all'aliquota Ires dell'esercizio corrente applicata alla perdita;
- 4) L'eventuale fiscalità differita rimane in capo alla società che l'ha generata, fino a che non cessino le ragioni che ne hanno determinato l'iscrizione.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato.

Vi riportiamo nell'allegato B i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi con le società del gruppo.

Amministrazione trasparente

Il presente bilancio sarà pubblicato sul sito internet della società nel rispetto di quanto previsto dal D. Lgs. n.33 del 14 marzo 2013, dalle delibere dell'Autorità nazionale anticorruzione n. 1134 dell'8 novembre 2017 e n. 141 del 27 febbraio 2019, in conformità altresì alle circolari diramate dall'Associazione Italiana Ospedalità privata n. 090/2018 e n. 064/2019.

Nota integrativa, parte finale

Egredi Soci, ci auguriamo di aver fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio in modo che possiate avere gli adeguati strumenti di valutazione. Vi invitiamo a deliberare in merito all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018 che chiude con una perdita di € 2.888.690 che proponiamo di coprire utilizzando la riserva per copertura perdite.

Il presente bilancio è conforme alla legge.

Roma, 27 marzo 2019

Istituto Clinico Casalpallocco S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Valentino Martelli

ALLEGATO A
ISTITUTO CLINICO CASALPALOCCO S.R.L.
PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI UTLIMI DUE ESERCIZI

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA PER COPERTURA PERDITE	RISERVA PER ARROT. EURO	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
SALDI AL 01.01.2017	10.200	129	3.200.000	-	- 696	- 3.029.870	179.763
Assemblea dei soci approvazione bilancio: Copertura perdite			- 3.029.870			3.029.870	-
Rinuncia al finanz.GVM per copertura perdite			3.200.000				3.200.000
Perdita al 31 dicembre 2017						- 3.314.320	- 3.314.320
SALDI AL 31.12.2017	10.200	129	3.370.130	-	- 696	- 3.314.320	65.443
SALDI AL 01.01.2018	10.200	129	3.370.132	-	- 696	- 3.314.320	65.445
Assemblea dei soci approvazione bilancio: Copertura perdite			- 3.314.320			3.314.320	-
Arrotondamenti euro				- 1			- 1
Rinuncia al finanz.GVM per copertura perdite			3.100.000				3.100.000
Perdita al 31 dicembre 2018						- 2.888.690	- 2.888.690
SALDI AL 31.12.2018	10.200	129	3.155.812	- 1	- 696	- 2.888.690	276.754

ALLEGATO B
ISTITUTO CLINICO CASALPALOCCO S.R.L.
PROSPETTO DEI RAPPORTI COMMERCIALI E FINANZIARI CON IL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.
E CON LE ALTRE SOCIETA' SOGGETTE ALL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DEL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI										
Denominazione società	Esercizio 2018									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
ANTHEA HOSPITAL SRL	- 6.264	3.525				535			4.900	
Città di Lecce	12.517									
Gruppo Villa Maria S.p.A.		25.632				18.198				
<i>per consolidato fiscale</i>	<i>132.854</i>									<i>910.306</i>
GVM ENGINEERING s.r.l.		58.108,19				58.108				
Gvm Future Life Srl		17.640				58.330				
GVM REAL ESTATE						620.000				
SAN CARLO DI NANCY SRL	9.052	498.852				305.317	34			31.398
KRONOSAN S.R.L.	15.711	514.300			219.411	485.073				
MARIA CECILIA HOSPITAL SPA		1.606				1.016				
MARIA BEATRICE HOSPITAL SRL		9.446				454				
ICLAS SRL	6.131									3.840
PRIMUS FORLI' MEDICAL CENTER SRL		26.138				12.040	6			
SALUS Srl		750								
Longlife Formula Srl		104					2.158			
GVM Servizi Soc.Cons. a r.l.	2.111	282.893				458.858				
CLINICA PRIVATA VILLALBA		610								
VILLA TIBERIA HOSPITAL	402	4.013				4.013			400	2
VILLA TORRI HOSPITAL SRL	28.737	427				350			55.875	3.173

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	Esercizio 2018					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Gruppo Villa Maria S.p.A.		566.097			26.892	
Kronosan S.r.l.		61.000				

ALLEGATO C
ISTITUTO CLINICO CASALPALOCCO S.R.L.
PROSPETTO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

	SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017		INCREMENTI		DECREMENTI		SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Saldo Imposte anticipate								
Fondo Svalutazione crediti integrativo	281.403	67.537	30.000	7.200	-	-	311.403	74.737
Totale	281.403	67.537	30.000	7.200	-	-	311.403	74.737
Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate		67.537						74.737

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell' esercizio -
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali degli esercizi precedenti -