

CASA DI CURA SANTA RITA DA CASCIA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGLI SCIPIONI 130 - 00192 ROMA (RM)
Codice Fiscale	02312150580
Numero Rea	RM 000000221361
P.I.	01041961002
Capitale Sociale Euro	20.800 i.v.
Forma giuridica	S.R.L. A SOCIO UNICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
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	153.004	149.823
II - Immobilizzazioni materiali	100.878	148.247
III - Immobilizzazioni finanziarie	516	516
Totale immobilizzazioni (B)	254.398	298.586
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.776	2.195
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.339.188	4.085.003
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.848	1.848
imposte anticipate	348.844	28.651
Totale crediti	1.689.880	4.115.502
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	2.235.768
IV - Disponibilità liquide	300.307	8.814
Totale attivo circolante (C)	1.992.963	6.362.279
D) Ratei e risconti	1.485	1.951
Totale attivo	2.248.846	6.662.816
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.800	20.800
IV - Riserva legale	37.305	37.305
VI - Altre riserve	158.672	158.672
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	181.881	534.885
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.903.901)	(353.004)
Totale patrimonio netto	(1.505.243)	398.658
B) Fondi per rischi e oneri	1.138.368	11.148
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	649.858	602.930
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.965.770	5.649.892
Totale debiti	1.965.770	5.649.892
E) Ratei e risconti	93	188
Totale passivo	2.248.846	6.662.816

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.362.712	3.228.577
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.237	236.449
Totale altri ricavi e proventi	24.237	236.449
Totale valore della produzione	3.386.949	3.465.026
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	118.153	102.060
7) per servizi	914.082	1.010.843
8) per godimento di beni di terzi	349.210	328.580
9) per il personale		
a) salari e stipendi	917.573	924.811
b) oneri sociali	275.583	282.008
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	72.661	76.210
c) trattamento di fine rapporto	72.606	75.869
e) altri costi	55	341
Totale costi per il personale	1.265.817	1.283.029
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	74.647	75.402
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.300	16.392
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	59.347	59.010
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	206.915	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	281.562	75.402
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(581)	(140)
12) accantonamenti per rischi	1.127.220	11.148
14) oneri diversi di gestione	1.419.088	1.090.585
Totale costi della produzione	5.474.552	3.901.507
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.087.603)	(436.481)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.200	4.400
Totale proventi da partecipazioni	1.200	4.400
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.255	3
Totale proventi diversi dai precedenti	7.255	3
Totale altri proventi finanziari	7.255	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	71.642	32.744
Totale interessi e altri oneri finanziari	71.642	32.744
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(63.187)	(28.341)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.150.790)	(464.822)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	73.303	0
imposte differite e anticipate	(320.192)	(111.818)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(246.889)	(111.818)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.903.901)	(353.004)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art.2435 bis del Codice Civile. Ai sensi del secondo e settimo comma del predetto articolo non sono stati redatti né il rendiconto finanziario né la relazione sulla gestione. 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.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro così come ai sensi dell'art.2423, comma 6 del c.c..

ATTIVITA' SVOLTA

La Società Casa di Cura Santa Rita da Cascia si occupa della riabilitazione di pazienti affetti da patologie di origine ortopedica o neurologica ed è accreditata con il Servizio Sanitario Nazionale sia per il ricovero in regime di riabilitazione intensiva che estensiva. I servizi erogati riguardano nello specifico: riabilitazione post acuzie, riabilitazione estensiva e di mantenimento oltre che all'attività ambulatoria polispecialistica.

Il compito della riabilitazione è quello di mettere in atto tutti gli interventi socio-sanitari atti a far raggiungere alla persona disabile o reduce da un intervento chirurgico le condizioni di massimo livello funzionale possibile.

Complessivamente la clinica è dotata di 42 posti letto, distribuiti su due piani, il cui assetto risulta il seguente:

- 30 posti letto accreditati di riabilitazione post-acuzie;
- 10 posti letto accreditati di riabilitazione estensiva;
- 2 posti letto autorizzati privati.

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.

Principi di redazione

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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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.;
- a seguito dell'entrata in vigore delle recenti modifiche normative sul bilancio si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.

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 e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati

modificati i principi contabili nazionali. Tali principi contabili sono stati ulteriormente adeguati e integrati con emendamenti pubblicati dall'OIC in data 28 gennaio 2019 e applicabili ai bilanci di esercizio a decorrere dal 01/01/2018. Tali emendamenti non hanno comportato effetti sulla valutazione delle poste di bilanci della vostra società al 31 dicembre 2018;

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile 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;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

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.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione. L'ammortamento viene rapportato al tempo dell'effettiva possibilità di utilizzazione dei beni.

Immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Le immobilizzazioni sono rilevate in bilancio alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito.

Il riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici prevale sul trasferimento del titolo legale nel caso in cui le due date non dovessero coincidere. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è per l'anno in oggetto rapportato al tempo dell'effettiva possibilità di utilizzazione dei beni.

Immobilizzazioni Finanziarie.

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per tener conto delle perdite durevoli di valore.

Rimanenze.

Le rimanenze di merci sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo di tutti i costi e gli oneri accessori.

Crediti.

L'articolo 12 comma 2 del D.lgs. 139/2015 prevede che le modificazioni previste all'articolo 2426, comma 1, numero 8, codice civile (criterio del costo ammortizzato) "possono non essere applicate alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio".

Pertanto le componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio possono continuare ad essere contabilizzate in conformità al precedente principio. Pertanto, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 8, i crediti non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, ma secondo il presunto valore di realizzo, in quanto la società redige il bilancio in forma abbreviata. Nella voce C.II Crediti, si fornisce indicazione separata delle imposte anticipate, conformemente all'emendamento del principio contabile OIC 25, emesso in data 29 dicembre 2017.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I crediti finanziari derivanti dal rapporto di cash pooling verso controllanti, controllate e imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono stati classificati nella voce C.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni in linea con quanto previsto dal principio OIC14.

Disponibilità liquide.

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti.

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo.

T.F.R.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta le spettanze maturate dal personale dipendente alla data di fine esercizio secondo quanto prescritto dalle disposizioni legislative vigenti e dai contratti di lavoro in vigore.

Debiti.

L'articolo 12 comma 2 del D.lgs. 139/2015 prevede che le modificazioni previste all'articolo 2426, comma 1, numero 8, codice civile (criterio del costo ammortizzato) "possono non essere applicate alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio".

Pertanto le componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio possono continuare ad essere contabilizzate in conformità al precedente principio ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 8 in quanto la società redige il bilancio in forma abbreviata e tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo. I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e Ricavi.

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

Imposte sul reddito dell'esercizio.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e, per quanto riguarda la parte corrente, rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio 2018, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	268.255	722.867	516	991.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	118.432	574.620		693.052
Valore di bilancio	149.823	148.247	516	298.586
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	18.482	11.978	-	30.460
Ammortamento dell'esercizio	15.301	59.347		74.648
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-	-
Altre variazioni	-	0	-	-
Totale variazioni	3.181	(47.369)	0	(44.188)
Valore di fine esercizio				
Costo	286.737	734.845	516	1.022.098
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.733	633.967		767.700
Valore di bilancio	153.004	100.878	516	254.398

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, riportate nel seguente prospetto di dettaglio, sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e trovano allocazione nell'attivo patrimoniale evidenziando un saldo di euro 153.004. La voce comprende anche i costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del nuovo OIC 24 modificato ai sensi del D.L. 139/2015 che mantengono i requisiti previsti per la capitalizzazione e che risultano in ogni caso interamente ammortizzate alla data di chiusura del presente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.949	1.140	-	-	264.166	268.255
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.949	912	-	-	114.571	118.432
Valore di bilancio	0	228	-	-	149.595	149.823
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	834	-	-	17.648	18.482
Ammortamento dell'esercizio	-	395	-	-	14.906	15.301

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	439	0	0	2.742	3.181
Valore di fine esercizio						
Costo	2.949	1.974	-	-	281.814	286.737
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.949	1.307	-	-	129.477	133.733
Valore di bilancio	0	667	-	-	152.337	153.004

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 59.347 per gli ammortamenti, mentre si incrementano per euro 11.978, quanto ad euro 10.772 per acquisto di arredi e macchine di ufficio elettroniche e quanto ad euro 1.206 per acquisto di impianti generici. Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	276.801	220.545	225.521	722.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	201.483	163.948	209.189	574.620
Valore di bilancio	75.318	56.597	16.332	148.247
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.206	-	10.772	11.978
Ammortamento dell'esercizio	39.693	13.197	6.457	59.347
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	(38.487)	(13.197)	4.315	(47.369)
Valore di fine esercizio				
Costo	278.007	220.545	236.293	734.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	241.176	177.145	215.646	633.967
Valore di bilancio	36.831	43.400	20.647	100.878

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano complessivamente ad euro 516 e si riferiscono a partecipazioni minoritarie in Copag S.p.a..

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516
Valore di fine esercizio		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 1.990.187. Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori ed ammontano ad euro 2.776.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.195	581	2.776
Totale rimanenze	2.195	581	2.776

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti esposti tra le attività circolanti ammontano ad euro 1.689.880. L'importo di euro 1.339.188 è riferito ai crediti certi esigibili nell'esercizio e sono così suddivisi:

Descrizione	Euro
Clienti	1.005.034
Fatture da emettere	150.160
- Note credito da ricevere	-375.277
Sace Factoring c/cessioni	48.779
Fondo svalutazione crediti	-206.915
Erario c/Irap	13.204
Acconto Iva	394
Crediti v/Erario per Ires	3.664
Crediti per Inail	3.513
Credito V/Erario Irap anno 2011	55
Imp.dirette in attesa di rimborso	12.639
Crediti vari	85
Anticipi a fornitori	9.411
Crediti v/Immobiliare santa rita	655.051
Fornitori c/anticipi	19.391
Totale	1.339.188

	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	3.041.124	(2.419.341)	621.783	621.783	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	125.848	(125.848)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	84.522	(51.054)	33.468	33.468	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	28.651	320.193	348.844		

	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	835.357	(149.572)	685.785	683.937	1.848
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.115.502	(2.425.622)	1.689.880	1.339.188	1.848

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad euro 1.848 e si riferiscono a depositi cauzionali per l'intero importo. Non vi sono crediti esigibili oltre i cinque anni. Inoltre, in ottemperanza all'emendamento del principio contabile OIC25 emesso in data 29 dicembre 2017, si dà separata indicazione dei crediti per imposte anticipate ammontanti complessivamente ad euro 348.844. La quota parte accantonata nel 2018 è pari ad euro 320.192, riferiti alla indeducibilità dell'accantonamento al fondo rischi e al fondo svalutazione crediti effettuati nell'esercizio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	621.783	621.783
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.468	33.468
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	348.844	348.844
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	685.785	685.785
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.689.880	1.689.880

Non vi sono crediti in valuta.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I crediti finanziari derivanti dal rapporto di cash pooling verso controllanti, controllate e imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono stati classificati nella voce C.III.7. Si riferiscono ad Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria e sono riconducibili tra le Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni in linea con quanto previsto dal nuovo principio OIC14.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.235.768	(2.235.768)	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.235.768	(2.235.768)	0

Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono esposte al loro valore nominale. Esse si riferiscono alla consistenza della cassa per euro 199 ed a conti correnti bancari attivi per euro 300.307.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.094	292.014	300.108
Denaro e altri valori in cassa	720	(521)	199
Totale disponibilità liquide	8.814	291.493	300.307

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo. In bilancio figurano risconti attivi per euro 1.485 e si riferiscono a canoni di noleggio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.951	(466)	1.485
Totale ratei e risconti attivi	1.951	(466)	1.485

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo e del patrimonio netto.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è negativo, pari ad euro (1.505.243) e tiene conto della perdita di esercizio pari ad euro (1.903.901).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	20.800	-			20.800
Riserva legale	37.305	-			37.305
Altre riserve					
Riserva straordinaria	158.672	-			158.672
Totale altre riserve	158.672	-			158.672
Utili (perdite) portati a nuovo	534.885	(353.004)			181.881
Utile (perdita) dell'esercizio	(353.004)	353.004		(1.903.901)	(1.903.901)
Totale patrimonio netto	398.658	-		(1.903.901)	(1.505.243)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.800		-
Riserva legale	37.305	A,B,C	33.145
Altre riserve			
Riserva straordinaria	158.672	A,B,C	158.672
Totale altre riserve	158.672		158.672
Utili portati a nuovo	181.881	A,B,C	181.881
Totale	398.658		373.698
Quota non distribuibile			153.004
Residua quota distribuibile			220.694

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

In tale voce è riclassificato il fondo per accantonamenti su rischi connessi agli esiti di cause in corso. Ammonta ad euro 1.138.368.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	11.148	11.148

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.127.220	1.127.220
Totale variazioni	1.127.220	1.127.220
Valore di fine esercizio	1.138.368	1.138.368

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	602.930
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.606
Utilizzo nell'esercizio	18.952
Altre variazioni	(6.726)
Totale variazioni	46.928
Valore di fine esercizio	649.858

Debiti

I debiti sono indicati in bilancio in base al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo ammontano a euro 1.965.770, comprendono il finanziamento infragruppo (GVM S.p.A.) di euro 736.750. I debiti sono così ripartiti:

Descrizione	Euro
Banche	35.356
Debiti v/fornitori	404.829
Fatture e note a debito da ricevere	83.282
Debito v/Erario per ritenute	20.298
Debito v/Erario per add.regionale	1.132
Debito v/Erario per add.comunale	351
Erario c/imposta sostitutiva	237
Debito v/erario per rit.lav.autonomo	8.157
Irpef	28.679
F.do acc.to Irap	20.918
F.do acc.to Ires	52.385
Ires Anno 2015 Unico 2016	58.067
Dilazione Irap 2015 e 2016	8.793
Dilazione IVA 2017	6.830
Debiti v/Inps	48.221
Finanziamento Infragruppo fruttifero	736.750
Debiti v/dipendenti per altro	96.119
Dipendenti c/retribuzioni	55.746
Impiegati	1.041
Debiti v/organiz.sindacali	824
Debiti vs Controllante	295.037
Prestiti cessione	2.719
Totale	1.965.770

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	502.848	(467.492)	35.356	35.356
Debiti verso fornitori	1.645.428	(1.157.317)	488.111	488.111
Debiti verso controllanti	34.959	260.078	295.037	295.037
Debiti tributari	173.770	32.079	205.849	205.849
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.187	(14.966)	48.221	48.221
Altri debiti	3.229.700	(2.336.504)	893.196	893.196
Totale debiti	5.649.892	(3.684.122)	1.965.770	1.965.770

Non vi sono debiti di durata residua oltre i cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	35.356	35.356
Debiti verso fornitori	488.111	488.111
Debiti verso imprese controllanti	295.037	295.037
Debiti tributari	205.849	205.849
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.221	48.221
Altri debiti	893.196	893.196
Debiti	1.965.770	1.965.770

Non vi sono debiti in valuta.

Ratei e risconti passivi

In bilancio figurano ratei passivi per euro 93 e si riferiscono per l'intero importo a spese telefoniche.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	188	(95)	93
Totale ratei e risconti passivi	188	(95)	93

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita. Il conto economico relativo all'esercizio al 31/12/2018 evidenzia una perdita pari ad euro 1.903.901.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.362.712
Totale	3.362.712

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali. Per quanto riguarda gli oneri di entità o incidenza eccezionali il cui ammontare è pari a euro 136.250, le voci più significative che hanno concorso a formare l'importo iscritto in bilancio sono rappresentate da un importo pari ad euro 133.613 riferito ad una sentenza avversa della Corte di Appello (Sentenza 5834/2018) e da un importo pari ad euro 2.637 riferito ad una sopravvenienza passiva. Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato effettuato prudenzialmente un accantonamento a fondo rischi futuri per un importo pari ad Euro 1.127.220 e sono state rilevate perdite su crediti per un importo pari ad Euro 936.832.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Le imposte differite ed anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali. In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Nel presente esercizio è rilevato per euro 320.192 lo stanziamento delle imposte anticipate riferite all'accantonamento al fondo rischi e al fondo svalutazione crediti effettuati nell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti, calcolato considerando la media giornaliera è pari a 36 unità.

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

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo:

	Amministratori
Compensi	47.086

Il Compenso sopra riportato si riferisce all'Amministratore Unico in carica fino al mese di luglio 2018.

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 patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Di seguito si riporta l'informativa sulle operazioni con parti correlate, concluse a normali condizioni di mercato.

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

Esercizio 2018

Denominazione società	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
OSPEDALE SAN CARLO DI NANCY S.r.l.		295.037								

RAPPORTI FINANZIARI

Esercizio 2018

Denominazione società	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
GRUPPO VILLA MARIA SPA INTERESSI		673				

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Dalla data di chiusura dell'esercizio alla data odierna non risultano accadimenti gestionali che possano inficiare le risultanze dei dati contenuti nel presente bilancio.

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

La nostra società, fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	GRUPPO VILLA MARIA S.p.A
Città (se in Italia) o stato estero	Lugo
Codice fiscale (per imprese italiane)	00423510395
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Corso Garibaldi n.11

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

Si rende noto che la società appartiene al 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. Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A. sono depositate presso la sede della stessa, in Lugo – Via Garibaldi, 11, così come disposto dall'art. 2429, c. 3 del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2017	31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato		
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	364.758.147	381.576.844
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 e oneri	12.858.591	13.000.445
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	242.201	274.538
D) Debiti	315.714.580	332.320.940
E) Ratei e risconti passivi	217.873	478.554
Totale passivo	364.758.147	381.576.844

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	7.220.956	2.864.251
B) Costi della produzione	12.614.637	7.710.130
C) Proventi e oneri finanziari	19.815.519	17.496.415
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(13.623.729)	(11.599.806)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.650.688)	(1.687.512)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.448.797	2.738.242

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

Il presente bilancio, corredato dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione, 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

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2018 che chiude con una perdita di Euro 1.903.900,53. Evidenziamo che la perdita pone la società nella fattispecie prevista dall' art. 2482-bis del Codice Civile pertanto il Consiglio di Amministrazione convocherà l'assemblea dei soci per gli opportuni provvedimenti ai sensi dell'art. 2482-bis del Codice Civile.