

# CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Gorizia,2 S.M. MADDALENA OCCHIOBELLO RO
<b>Codice Fiscale</b>	00119690295
<b>Numero Rea</b>	VE 50497
<b>P.I.</b>	00119690295
<b>Capitale Sociale Euro</b>	5.165.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861010
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	97.877	64.766
Totale immobilizzazioni immateriali	97.877	64.766
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	9.578.750	9.866.291
2) impianti e macchinario	118.307	149.168
3) attrezzature industriali e commerciali	1.534.850	1.638.871
4) altri beni	155.653	201.975
5) immobilizzazioni in corso e acconti	497.767	237.352
Totale immobilizzazioni materiali	11.885.327	12.093.657
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	29.104	23.940
Totale partecipazioni	29.104	23.940
Totale immobilizzazioni finanziarie	29.104	23.940
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.012.308</b>	<b>12.182.363</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	796.577	785.173
Totale rimanenze	796.577	785.173
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.092.563	12.486.059
Totale crediti verso clienti	6.092.563	12.486.059
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	798.202	434.667
Totale crediti tributari	798.202	434.667
5-ter) imposte anticipate	48.199	48.199
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.444.738	8.124.317
Totale crediti verso altri	8.444.738	8.124.317
<b>Totale crediti</b>	<b>15.383.702</b>	<b>21.093.242</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
5) strumenti finanziari derivati attivi	12	162
6) altri titoli	35.000	-
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>35.012</b>	<b>162</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.019.876	585.913
3) danaro e valori in cassa	164.081	131.094
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.183.957</b>	<b>717.007</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>18.399.248</b>	<b>22.595.584</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>342.039</b>	<b>376.522</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>30.753.595</b>	<b>35.154.469</b>
<b>Passivo</b>		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.165.000	5.165.000
III - Riserve di rivalutazione	391.137	391.137
IV - Riserva legale	239.871	219.760
V - Riserve statutarie	5.833	5.833
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.803.589	1.421.504
Varie altre riserve	1	3
Totale altre riserve	1.803.590	1.421.507
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	12	162
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	365.286	402.195
Totale patrimonio netto	7.970.729	7.605.594
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	80.000	90.000
4) altri	10.329	10.329
Totale fondi per rischi ed oneri	90.329	100.329
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	201.336	200.279
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	50.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	50.000	50.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.705.599	11.503.847
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.848.390	8.499.260
Totale debiti verso banche	15.553.989	20.003.107
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.001.600	-
Totale debiti verso altri finanziatori	1.001.600	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.456.792	5.035.998
Totale debiti verso fornitori	4.456.792	5.035.998
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	788.186	1.402.956
Totale debiti tributari	788.186	1.402.956
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.995	218.563
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	202.995	218.563
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	297.932	381.346
Totale altri debiti	297.932	381.346
Totale debiti	22.351.494	27.091.970
E) Ratei e risconti	139.707	156.297
Totale passivo	30.753.595	35.154.469

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.760.475	30.202.790
5) altri ricavi e proventi		
altri	156.105	174.142
Totale altri ricavi e proventi	156.105	174.142
Totale valore della produzione	28.916.580	30.376.932
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.308.828	14.283.148
7) per servizi	4.456.908	3.933.610
8) per godimento di beni di terzi	986.147	894.281
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.692.621	3.783.401
b) oneri sociali	1.121.074	1.104.578
c) trattamento di fine rapporto	368.428	223.618
e) altri costi	6.576	6.373
Totale costi per il personale	5.188.699	5.117.970
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	156.464	132.752
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	690.459	850.870
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	63.654
Totale ammortamenti e svalutazioni	846.923	1.047.276
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.403)	(35.282)
13) altri accantonamenti	80.000	80.000
14) oneri diversi di gestione	2.424.906	2.803.991
Totale costi della produzione	27.281.008	28.124.994
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.635.572	2.251.938
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	60	59
Totale proventi diversi dai precedenti	60	59
Totale altri proventi finanziari	60	59
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	996.820	889.358
Totale interessi e altri oneri finanziari	996.820	889.358
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(996.760)	(889.299)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	50.444
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	90.400
Totale svalutazioni	-	140.844
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(140.844)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	638.812	1.221.795
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	273.526	798.186
imposte differite e anticipate	-	21.414

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	273.526	819.600
21) Utile (perdita) dell'esercizio	365.286	402.195

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	365.286	402.195
Imposte sul reddito	273.526	819.600
Interessi passivi/(attivi)	996.760	889.299
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.635.572	2.111.094
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	80.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	846.923	983.622
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	90.400
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	368.428	223.618
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.295.351	1.297.640
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.930.923	3.408.734
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(11.404)	(35.282)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.393.496	(2.875.398)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(579.206)	588.556
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	34.483	(46.131)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(16.590)	103.596
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.397.708)	(4.638.756)
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.423.071	(6.903.415)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.353.994	(3.494.681)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(996.760)	(889.299)
(Imposte sul reddito pagate)	(273.526)	(819.600)
(Utilizzo dei fondi)	-	(93.873)
Altri incassi/(pagamenti)	(756.062)	(223.017)
Totale altre rettifiche	(2.026.348)	(2.025.789)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.327.646	(5.520.470)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(221.714)	-
Disinvestimenti	-	321.775
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(156.464)	-
Disinvestimenti	-	270.551
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	-	47.444
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(35.000)	-
Disinvestimenti	-	316
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(413.178)	640.086
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.798.248)	4.907.415

Accensione finanziamenti	1.001.600	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.650.870)	(546.321)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.447.518)	4.361.094
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.466.950	(519.290)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	585.913	1.155.213
Danaro e valori in cassa	131.094	81.084
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	717.007	1.236.297
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.019.876	585.913
Danaro e valori in cassa	164.081	131.094
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.183.957	717.007

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Si rimanda all'apposito capitolo della nota integrativa



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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio 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; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A. è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27 c. 1 del D.Lgs. 127/91.

### **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, 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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **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.

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.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## Correzione di errori rilevanti

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, si attesta che non sono stati rilevati errori che possano comportare una rettifica del patrimonio netto iniziale .

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

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

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione 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 delle svalutazioni.

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
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di sviluppo	
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali	

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri

accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile. Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso. I costi sono capitalizzabili nel limite del valore recuperabile.

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.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
<b>terreni e fabbricati</b>	
Costo storico	6.613.021
Legge n.2/2009	5.750.193
	-
	-

#### *Terreni e fabbricati*

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto. La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto ..

#### **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.) . .

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

## **Rimanenze**

### *Materie prime, sussidiarie e di consumo*

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

### *Strumenti finanziari derivati attivi*

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a strumenti di copertura dei flussi finanziari o del fair value di una attività non immobilizzata. Gli stessi sono stati valutati al fair value ai sensi dell'art. 2426 c.1 n.11 bis e le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi". Per quanto riguarda la modalità di determinazione del fair value, lo stesso è stato determinato secondo il valore di mercato poiché è stato possibile individuare facilmente un mercato attivo.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

## **Patrimonio netto**

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

## **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

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.

**Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

**Ratei e risconti passivi**

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni. I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

**Altre informazioni****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito si evidenziano le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali dell'esercizio

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	64.766	64.766
Valore di bilancio	64.766	64.766
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	189.575	189.575
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	156.464	156.464
Totale variazioni	33.111	33.111
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	97.877	97.877
Valore di bilancio	97.877	97.877

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	15.394.754	1.051.014	3.631.218	1.173.053	237.352	21.487.391
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.528.463	901.846	1.992.347	971.078	-	9.393.734
Valore di bilancio	9.866.291	149.168	1.638.871	201.975	237.352	12.093.657
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	8.723	242.009	19.007	261.071	530.810
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	42.399	5.625	656	48.680
Ammortamento dell'esercizio	287.541	39.585	303.630	59.703	-	690.459
Totale variazioni	(287.541)	(30.862)	(104.020)	(46.321)	260.415	(208.329)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	15.394.754	1.059.737	3.830.827	1.186.435	497.767	21.969.520
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.816.004	941.430	2.295.977	1.030.782	-	10.084.193

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	9.578.750	118.307	1.534.850	155.653	497.767	11.885.327

### Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	461.994
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	58.518
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	3.623
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	161.635
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	9.785

### Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	23.940	23.940
Valore di bilancio	23.940	23.940
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.164	5.164
Totale variazioni	5.164	5.164
Valore di fine esercizio		
Costo	29.104	29.104
Valore di bilancio	29.104	29.104

La voce è composta da partecipazioni in Istituti di Credito per € 26.104 e per € 3.000 in Sergeco srl

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine .

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	29.104

## **Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese**

Descrizione	Valore contabile
Istituti di Credito	26.104
Sergeco srl	3.000
<b>Totale</b>	<b>29.104</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	785.173	11.404	796.577
<b>Totale rimanenze</b>	<b>785.173</b>	<b>11.404</b>	<b>796.577</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	12.486.059	(6.393.496)	6.092.563	6.092.563
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	434.667	363.535	798.202	798.202
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	48.199	-	48.199	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.124.317	320.421	8.444.738	8.444.738
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>21.093.242</b>	<b>(5.709.540)</b>	<b>15.383.702</b>	<b>15.383.702</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.092.563	6.092.563
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	798.202	798.202
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	48.199	48.199
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.444.738	8.444.738
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>15.383.702</b>	<b>15.383.702</b>

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

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine .

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.



	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	162	(150)	12
Altri titoli non immobilizzati	-	35.000	35.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>162</b>	<b>34.850</b>	<b>35.012</b>

## Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	585.913	1.433.963	2.019.876
Denaro e altri valori in cassa	131.094	32.987	164.081
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>717.007</b>	<b>1.466.950</b>	<b>2.183.957</b>

## **Ratei e risconti attivi**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	342.039
	<b>Totale</b>	<b>342.039</b>

## **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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### 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.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.165.000	-	-		5.165.000
Riserve di rivalutazione	391.137	-	-		391.137
Riserva legale	219.760	20.111	-		239.871
Riserve statutarie	5.833	-	-		5.833
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.421.504	382.085	-		1.803.589
Varie altre riserve	3	-	2		1
<b>Totale altre riserve</b>	1.421.507	382.086	3		1.803.590
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	162	-	150		12
Utile (perdita) dell'esercizio	402.195	-	402.195	365.286	365.286
<b>Totale patrimonio netto</b>	7.605.594	402.196	402.347	365.286	7.970.729

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
<b>Totale</b>	1

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	5.165.000	Capitale	B	5.165.000
Riserve di rivalutazione	391.137	Capitale	A;B	391.137
Riserva legale	239.871	Utili	A;B	239.871
Riserve statutarie	5.833	Utili	A;B;C	5.833
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.803.589	Utili	A;B;C	1.803.589
Varie altre riserve	1	Utili	A;B	1
<b>Totale altre riserve</b>	1.803.590	Utili	A;B;C	1.803.590

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	12	Capitale	E	12
<b>Totale</b>	7.605.443			7.605.443
<b>Quota non distribuibile</b>				7.605.443

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale	E
<b>Totale</b>	1		

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

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del c.c., nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	162
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	151
Valore di fine esercizio	12

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	90.000	10.329	100.329
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	10.000	-	10.000
Totale variazioni	(10.000)	-	(10.000)
Valore di fine esercizio	80.000	10.329	90.329

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		

Altri fondi per rischi e oneri differiti 10.329

**Totale 10.329**

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	200.279
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	215.885
Utilizzo nell'esercizio	214.828
<b>Totale variazioni</b>	1.057
Valore di fine esercizio	201.336

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	50.000	-	50.000	50.000	-
Debiti verso banche	20.003.107	(4.449.118)	15.553.989	8.705.599	6.848.390
Debiti verso altri finanziatori	-	1.001.600	1.001.600	1.001.600	-
Debiti verso fornitori	5.035.998	(579.206)	4.456.792	4.456.792	-
Debiti tributari	1.402.956	(614.770)	788.186	788.186	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	218.563	(15.568)	202.995	202.995	-
Altri debiti	381.346	(83.414)	297.932	297.932	-
<b>Totale debiti</b>	<b>27.091.970</b>	<b>(4.740.476)</b>	<b>22.351.494</b>	<b>15.503.104</b>	<b>6.848.390</b>

#### Debiti verso banche

Voce	Arrotondamento	Totale
4)		15.553.989
		15.553.989

#### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		

Fondo tesoreria INPS	36.380
Depositi cauzionali ricevuti	760
Debiti v/amministratori	20.987
Debiti v/collaboratori	6.000
Sindacati c/ritenute	3.362
Debiti per trattenute c/terzi	15.947
Personale c/retribuzioni	214.492
Personale c/arrotondamenti	3
Arrotondamento	1
<b>Totale</b>	<b>297.932</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	50.000	50.000
Debiti verso banche	15.553.989	15.553.989
Debiti verso altri finanziatori	1.001.600	1.001.600
Debiti verso fornitori	4.456.792	4.456.792
Debiti tributari	788.186	788.186
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	202.995	202.995
Altri debiti	297.932	297.932
<b>Debiti</b>	<b>22.351.494</b>	<b>22.351.494</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	50.000	50.000
Debiti verso banche	3.964.769	3.964.769	11.589.220	15.553.989
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.001.600	1.001.600
Debiti verso fornitori	-	-	4.456.792	4.456.792
Debiti tributari	-	-	788.186	788.186
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	202.995	202.995
Altri debiti	-	-	297.932	297.932
<b>Totale debiti</b>	<b>3.964.769</b>	<b>3.964.769</b>	<b>18.386.725</b>	<b>22.351.494</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine .

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

I finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Pertanto, per gli stessi finanziamenti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del codice civile.

Scadenza	Quota in scadenza
	50.000
<b>Totale</b>	<b>50.000</b>

## **Ratei e risconti passivi**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio. Si tratta nella quasi totalità di interessi passivi salvo piccoli importi per costi da ricevere riferita alla telefonia ..

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	ratei passivi	139.707
	<b>Totale</b>	<b>139.707</b>

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Il fatturato 2017 era suddiviso tra attività sanitaria ed attività immobiliare, quest'ultima ha prodotto nell'esercizio 2017 un fatturato pari a 2.500.000.

Pertanto confrontando l'attività sanitaria per il 2017 che è stata pari a 27.876.932 €, mentre per il 2018 è stata pari a 28.760.474 €, si ha con un incremento pari a 883.542,00 €.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
prestazioni sanitarie	28.760.475
<b>Totale</b>	<b>28.760.475</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	28.760.475
<b>Totale</b>	<b>28.760.475</b>

## **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.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	996.820
<b>Totale</b>	<b>996.820</b>

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Non ci sono attività e passività di natura finanziaria di cui fornire informazioni .

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

#### **Imposte differite e anticipate**

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24	24	24	24	24
IRAP	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90



## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	96
Operai	29
Altri dipendenti	12
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>137</b>

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

La società ha deliberato compensi agli amministratori, mentre non esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

I compensi del consiglio di amministrazione ammontano per l'anno 2018 ad euro 899.954,49.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

L'ammontare dei compensi spettanti al collegio con compiti di revisione ammonta ad euro 70.000,00 :

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero
azioni ordinarie	100.000	5.165.000	100.000

### **Titoli emessi dalla società**

Nella seguente tabella vengono indicati, suddivisi per tipologia, i titoli emessi dalla società.

	Numero	Diritti attribuiti
Altri titoli o valori simili	1	1000000

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, 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.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

### **Patrimoni destinati ad 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 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Finanziamenti destinati ad 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 dell'art. 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle 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, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

Si attesta che è stato aperto un derivato al solo scopo di copertura interessi derivante da finanziamenti ricevuti ..

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

In relazione alle informazioni richieste dall'art.4 DL 24 gennaio 2015, n.3 in merito ai costi di ricerca, sviluppo e innovazione, si specifica che la società non rientra in tale fattispecie ..

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che ha rapporti economici con le aziende sanitarie locali e che i ricavi dichiarati sono conseguenza di attività di prestazioni sanitarie svolte nei loro confronti in regime di convenzione ..

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 18.265,00 alla riserva legale;

euro 347.021,00 alla riserva straordinaria;

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Occhiobello, 15/04/2019

L'Amministratore delegato Dott. Vittorio Morello

# CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A.

Sede legale: Via Gorizia,2 S.M. MADDALENA OCCHIOBELLO (RO)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VENEZIA ROVIGO

C.F. e numero iscrizione: 00119690295

Iscritta al R.E.A. della CCIAA DI ROVIGO n. 50497

Capitale Sociale sottoscritto €5.165.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 00119690295

## Verbale dell'assemblea dei soci del 13/05/2019

Il giorno 13/05/2019, alle ore 17:00, in Occhiobello, presso la sede legale , si è riunita l'assemblea della società CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A., per discutere e deliberare in merito al seguente

### ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 e della relazione sulla gestione dell'organo amministrativo
1. Relazione dell'Organo di controllo
1. Delibere relative

Assume la presidenza dell'Assemblea Prof. Franco Pellegrini, che

### CONSTATA E DA' ATTO

1. che l'assemblea è stata convocata a norma di Statuto Sociale, a tutti gli intervenuti per questo giorno, ora e luogo
1. che la presente assemblea si svolge in seconda convocazione
1. che sono presenti, in proprio o per delega, gli azionisti sotto riportati e precisamente:
  - Prof. Franco Pellegrini
  - Pellegrini Giovanni ( assente)
  - Pellegrini Mariangelo
  - Avezzù Paolo
  - Giatti Maria Vittoria ( assente)
1. che pertanto sono presenti i soci portatori nel complesso di azioni rappresentanti il 82,67% del capitale sociale
1. che sono presenti tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione in carica:

- Franco Pellegrini, Presidente
- Paolo Avezzu', Consigliere
- Dott.ssa Francesca Pellegrini, consigliere
- Mariangelo Lino Pellegrini, Consigliere
- MAA srl - Vittorio Morello, Consigliere
- Paolo Colamussi, Consigliere

che sono presenti tutti i sindaci effettivi:

- Angelo Capuzzo, Presidente Collegio sindacale
- Michele Ghirardini, Sindaco effettivo
- Stefano Raddi, Sindaco effettivo

1. che, per la partecipazione all'Assemblea, non è richiesto il preventivo deposito dei certificati azionari.
1. che il progetto di Bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede sociale nei termini di legge
1. che tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente dichiara la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario Vittorio Morello, che accetta.

Prende la parola il Presidente ed illustra all'Assemblea il Bilancio d'esercizio al 31/12/2018, commentandone le voci più significative, la Nota integrativa, nonché il risultato dell'esercizio in esame. Dà lettura della relazione sulla gestione, soffermandosi sui fatti aziendali che hanno maggiormente caratterizzato la gestione societaria.

Prende quindi la parola Angelo Capuzzo, Presidente del collegio sindacale e al quale, tra l'altro, è stata attribuita la funzione di revisore legale dei conti, che procede alla lettura della Relazione al Bilancio predisposto dall'Organo di controllo.

Si apre quindi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2018. Il Presidente a questo proposito fornisce tutte le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio e sulle prospettive future della società.

Al termine della discussione il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio. Pertanto l'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso,

#### DELIBERA

di approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, nonché la relazione sulla gestione, così come predisposti dall'organo amministrativo ed allegati al presente verbale.

Successivamente il Presidente invita l'assemblea a deliberare in merito al risultato dell'esercizio. Dopo breve discussione e su proposta dell'Organo Amministrativo, l'Assemblea all'unanimità con voto esplicitamente espresso,

#### DELIBERA

di destinare come segue l'utile d'esercizio:

1. euro 18.265,00 alla riserva legale;
- 2.
3. euro 347.021,00 alla riserva straordinaria;
- 4.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 18:30 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Occhiobello, 13/05/2019

Prof. Franco Pellegrini, Presidente

Vittorio Morello, Segretario



# CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A.

Sede legale: Via Gorizia,2 S.M. MADDALENA OCCHIOBELLO (RO)  
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VENEZIA ROVIGO  
C.F. e numero iscrizione: 00119690295  
Iscritta al R.E.A. n. RO 50497  
Capitale Sociale sottoscritto €5.165.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 00119690295

## Relazione sulla gestione

*Bilancio Ordinario al 31/12/2018*

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2018; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### **Informativa sulla società**

La società nel corso dell'esercizio in rassegna ha presentato istanza alla regione per il riconoscimento del ruolo di "Presidio Ospedaliero" , in vista della approvazione delle nuove schede di dotazione ospedaliera. Questa definizione riconosce il preponderante ruolo della struttura di Ospedale di Rete , all'interno dell'Azienda ULSS5 di riferimento, e di coordinamento funzionale con le reti cliniche del territorio polesano ..

### **Fatti di particolare rilievo**

E' stato deciso di acquisire tramite noleggio dalla ditta Stryker un'apparecchiature di ultima generazione per chirurgia robotica branca ortopedia, finalizzata alla implementazione di tecnologie innovative ed all'avanguardia rispetto al panorama nazionale . Attualmente solo in Italia , solo 5 centri dispongono di tale apparecchiature . Tra i fatti di rilievo del 2019 si rimarca l'avvio dei lavori inerente la costruzione della nuova ala.

### **Attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### **Situazione patrimoniale e finanziaria**

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

**Stato Patrimoniale Attivo**

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>18.693.088</b>	<b>60,78 %</b>	<b>22.923.907</b>	<b>65,21 %</b>	<b>(4.230.819)</b>	<b>(18,46) %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>2.183.957</b>	<b>7,10 %</b>	<b>717.007</b>	<b>2,04 %</b>	<b>1.466.950</b>	<b>204,59 %</b>
Disponibilità liquide	2.183.957	7,10 %	717.007	2,04 %	1.466.950	204,59 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>15.712.554</b>	<b>51,09 %</b>	<b>21.421.727</b>	<b>60,94 %</b>	<b>(5.709.173)</b>	<b>(26,65) %</b>
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	15.335.503	49,87 %	21.045.043	59,86 %	(5.709.540)	(27,13) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie	35.012	0,11 %	162		34.850	21.512,35 %
Ratei e risconti attivi	342.039	1,11 %	376.522	1,07 %	(34.483)	(9,16) %
Rimanenze	796.577	2,59 %	785.173	2,23 %	11.404	1,45 %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>12.060.507</b>	<b>39,22 %</b>	<b>12.230.562</b>	<b>34,79 %</b>	<b>(170.055)</b>	<b>(1,39) %</b>
Immobilizzazioni immateriali	97.877	0,32 %	64.766	0,18 %	33.111	51,12 %
Immobilizzazioni materiali	11.885.327	38,65 %	12.093.657	34,40 %	(208.330)	(1,72) %
Immobilizzazioni finanziarie	29.104	0,09 %	23.940	0,07 %	5.164	21,57 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	48.199	0,16 %	48.199	0,14 %		
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>30.753.595</b>	<b>100,00 %</b>	<b>35.154.469</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(4.400.874)</b>	<b>(12,52) %</b>

**Stato Patrimoniale Passivo**

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>22.782.866</b>	<b>74,08 %</b>	<b>27.548.875</b>	<b>78,37 %</b>	<b>(4.766.009)</b>	<b>(17,30) %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>15.642.811</b>	<b>50,86 %</b>	<b>18.749.007</b>	<b>53,33 %</b>	<b>(3.106.196)</b>	<b>(16,57) %</b>
Debiti a breve termine	15.503.104	50,41 %	18.592.710	52,89 %	(3.089.606)	(16,62) %
Ratei e risconti passivi	139.707	0,45 %	156.297	0,44 %	(16.590)	(10,61) %
<b>Passività consolidate</b>	<b>7.140.055</b>	<b>23,22 %</b>	<b>8.799.868</b>	<b>25,03 %</b>	<b>(1.659.813)</b>	<b>(18,86) %</b>
Debiti a m/l termine	6.848.390	22,27 %	8.499.260	24,18 %	(1.650.870)	(19,42) %
Fondi per rischi e oneri	90.329	0,29 %	100.329	0,29 %	(10.000)	(9,97) %
TFR	201.336	0,65 %	200.279	0,57 %	1.057	0,53 %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>7.970.729</b>	<b>25,92 %</b>	<b>7.605.594</b>	<b>21,63 %</b>	<b>365.135</b>	<b>4,80 %</b>
Capitale sociale	5.165.000	16,79 %	5.165.000	14,69 %		
Riserve	2.440.443	7,94 %	2.038.399	5,80 %	402.044	19,72 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	365.286	1,19 %	402.195	1,14 %	(36.909)	(9,18) %

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Perdita ripianata dell'esercizio						
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>30.753.595</b>	<b>100,00 %</b>	<b>35.154.469</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(4.400.874)</b>	<b>(12,52) %</b>

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
<b>Copertura delle immobilizzazioni</b>			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	66,35 %	62,43 %	6,28 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
<b>Banche su circolante</b>			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	84,54 %	88,53 %	(4,51) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
<b>Indice di indebitamento</b>			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	2,86	3,62	(20,99) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>			
= [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto	2,08	2,64	(21,21) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
<b>Mezzi propri su capitale investito</b>			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	25,92 %	21,63 %	19,83 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota	3,47 %	2,94 %	18,03 %

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)			
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	119,50 %	122,27 %	(2,27) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
<b>Margine di struttura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	(4.041.579,00)	(4.576.769,00)	11,69 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	0,66	0,62	6,45 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
<b>Margine di struttura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] - [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	3.098.476,00	4.223.099,00	(26,63) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	1,26	1,35	(6,67) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
<b>Capitale circolante netto</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	3.050.277,00	4.174.900,00	(26,94) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
<b>Margine di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	2.253.700,00	3.389.727,00	(33,51) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
<b>Indice di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	114,41 %	118,08 %	(3,11) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
------	----------------	---	----------------	---	------------------	-----------

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>28.916.580</b>	<b>100,00 %</b>	<b>30.376.932</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(1.460.352)</b>	<b>(4,81) %</b>
- Consumi di materie prime	13.297.425	45,99 %	14.247.866	46,90 %	(950.441)	(6,67) %
- Spese generali	5.443.055	18,82 %	4.827.891	15,89 %	615.164	12,74 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>10.176.100</b>	<b>35,19 %</b>	<b>11.301.175</b>	<b>37,20 %</b>	<b>(1.125.075)</b>	<b>(9,96) %</b>
- Altri ricavi	156.105	0,54 %	174.142	0,57 %	(18.037)	(10,36) %
- Costo del personale	5.188.699	17,94 %	5.117.970	16,85 %	70.729	1,38 %
- Accantonamenti	80.000	0,28 %	80.000	0,26 %		
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>4.751.296</b>	<b>16,43 %</b>	<b>5.929.063</b>	<b>19,52 %</b>	<b>(1.177.767)</b>	<b>(19,86) %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	846.923	2,93 %	1.047.276	3,45 %	(200.353)	(19,13) %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>3.904.373</b>	<b>13,50 %</b>	<b>4.881.787</b>	<b>16,07 %</b>	<b>(977.414)</b>	<b>(20,02) %</b>
+ Altri ricavi	156.105	0,54 %	174.142	0,57 %	(18.037)	(10,36) %
- Oneri diversi di gestione	2.424.906	8,39 %	2.803.991	9,23 %	(379.085)	(13,52) %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>1.635.572</b>	<b>5,66 %</b>	<b>2.251.938</b>	<b>7,41 %</b>	<b>(616.366)</b>	<b>(27,37) %</b>
+ Proventi finanziari	60		59		1	1,69 %
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>1.635.632</b>	<b>5,66 %</b>	<b>2.251.997</b>	<b>7,41 %</b>	<b>(616.365)</b>	<b>(27,37) %</b>
+ Oneri finanziari	(996.820)	(3,45) %	(889.358)	(2,93) %	(107.462)	(12,08) %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>638.812</b>	<b>2,21 %</b>	<b>1.362.639</b>	<b>4,49 %</b>	<b>(723.827)</b>	<b>(53,12) %</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			(140.844)	(0,46) %	140.844	100,00 %
<b>+ Quota ex area straordinaria</b>						
REDDITO ANTE IMPOSTE	638.812	2,21 %	1.221.795	4,02 %	(582.983)	(47,72) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	273.526	0,95 %	819.600	2,70 %	(546.074)	(66,63) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>365.286</b>	<b>1,26 %</b>	<b>402.195</b>	<b>1,32 %</b>	<b>(36.909)</b>	<b>(9,18) %</b>

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	4,58 %	5,29 %	(13,42) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			

INDICE	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazioni %
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	12,70 %	13,89 %	(8,57) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
<b>R.O.S.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	5,69 %	7,46 %	(23,73) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
<b>R.O.A.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	5,32 %	6,41 %	(17,00) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria) ]	1.635.632,00	2.111.153,00	(22,52) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
<b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>			
= [ A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari ]	1.635.632,00	2.111.153,00	(22,52) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

## **Informazioni ex art 2428 C.C.**

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

### **Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società**

---

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

### **Principali indicatori non finanziari**

---

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta, che per l'attività specifica svolta non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari

### **Informativa sull'ambiente**

---

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

### **Informazioni sulla gestione del personale**

---

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

### **Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti**

---

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie .

### **Azioni proprie**

---

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

### **Azioni/quote della società controllante**

---

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.



## **Evoluzione prevedibile della gestione**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite.

## **Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio**

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

## **Sedi secondarie**

---

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che non vi sono sedi operative secondarie della società:

## **Conclusioni**

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Occhiobello, 15/04/2019

L'Amministratore Delegato    MAA srl - Dott. Vittorio Morello

# CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A.

Sede Legale: Via Gorizia,2 S.M. MADDALENA - OCCHIOBELLO (RO)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VENEZIA ROVIGO

C.F. e numero iscrizione: 00119690295

Iscritta al R.E.A. n. RO 50497

Capitale Sociale sottoscritto € 5.165.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 00119690295

## Relazione unitaria del collegio sindacale all'assemblea degli azionisti

All'assemblea degli azionisti

della CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.p.A.

### **Premessa**

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010" e la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

### **Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010**

#### **Relazione sulla revisione legale del bilancio Ordinario**

---

##### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale dell'allegato bilancio della Casa Di Cura Privata S.M. Maddalena S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2018 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione legale del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione legale svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

---

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della Casa Di Cura Privata S.M. Maddalena S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Casa Di Cura Privata S.M. Maddalena S.p.A. al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio della Casa Di Cura Privata S.M. Maddalena S.p.A. al 31/12/2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della Casa Di Cura Privata S.M. Maddalena S.p.A. al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

## **Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

### **Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

---

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico

- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 365.286,00 (arrotondato all'unità di euro), il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

### Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	12.012.308	12.182.363	170.055-
ATTIVO CIRCOLANTE	18.399.248	22.595.584	4.196.336-
RATEI E RISCONTI	342.039	376.522	34.483-
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>30.753.595</b>	<b>35.154.469</b>	<b>4.400.874-</b>

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	7.970.729	7.605.594	365.135
FONDI PER RISCHI E ONERI	90.329	100.329	10.000-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	201.336	200.279	1.057
DEBITI	22.351.494	27.091.970	4.740.476-
RATEI E RISCONTI	139.707	156.297	16.590-
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>30.753.595</b>	<b>35.154.469</b>	<b>4.400.874-</b>

### Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	28.916.580	30.376.932	1.460.352-
COSTI DELLA PRODUZIONE	27.281.008	28.124.994	843.986-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.635.572	2.251.938	616.366-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	638.812	1.221.795	582.983-
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	273.526	819.600	546.074-
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>365.286</b>	<b>402.195</b>	<b>36.909-</b>

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da

compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

## Osservazioni in ordine al bilancio

---

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, si riferisce quanto segue:

- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle Relazione sulla gestione.
- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 e 5 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento

delle nostre funzioni.

- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di sviluppo.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 39/2010” della presente relazione.

### **Osservazione e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

---

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2018 e la destinazione del risultato d'esercizio, così come proposto dagli amministratori in calce alla nota integrativa.

Occhiobello 18/04/2019

Dott. Angelo Capuzzo, Presidente

Dott. Michele Ghirardini, Sindaco effettivo

Dott. Stefano Raddi, Sindaco effettivo



N. PRA/65425/2019/CROESTR

ROVIGO, 07/06/2019

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI VENEZIA ROVIGO  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
CASA DI CURA PRIVATA S.M. MADDALENA S.P.A.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' PER AZIONI  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 00119690295  
DEL REGISTRO IMPRESE DI VENEZIA ROVIGO

SIGLA PROVINCIA E N. REA: RO-50497

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

- |                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| 1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO | DT.ATTO: 31/12/2018 |
| 2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI      | DT.ATTO: 13/05/2019 |

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B	DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI
S	RIQ 03 ELENCO SOCI
S	RIQ 04 INDICAZIONE ANALITICA VARIAZIONI QUOTE, AZIONI, SOCI CONSORZI

DATA DOMANDA: 05/06/2019 DATA PROTOCOLLO: 05/06/2019

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: STUDIO CAPUZZO GHIRARDINI COMMERCIALISTI-

Estremi di firma digitale





N. PRA/65425/2019/CROESTR

ROVIGO, 07/06/2019

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	SUGLI IMPORTI IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	05/06/2019 17:43:33
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	05/06/2019 17:43:33

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

FIRMA DELL'ADDETTO  
BATCH CARICAMENTO QUORUM

Data e ora di protocollo: 05/06/2019 17:43:33

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 07/06/2019 09:55:33