

# CASA DI SALUTE S.LUCIA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	80047 SAN GIUSEPPE VESUVIANO (NA) VIA AIELLI
<b>Codice Fiscale</b>	00543440630
<b>Numero Rea</b>	NA 216344
<b>P.I.</b>	01243511217
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2650000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.076	14.035
Totale immobilizzazioni immateriali	5.076	14.035
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	25.964.731	26.196.111
2) impianti e macchinario	68.967	122.692
3) attrezzature industriali e commerciali	1.427.083	1.524.046
4) altri beni	59.222	66.535
Totale immobilizzazioni materiali	27.520.003	27.909.384
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	88.030	94.255
Totale crediti verso altri	88.030	94.255
Totale crediti	88.030	94.255
3) altri titoli	5.843	5.843
Totale immobilizzazioni finanziarie	93.873	100.098
Totale immobilizzazioni (B)	27.618.952	28.023.517
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	567.051	295.078
5) acconti	552	-
Totale rimanenze	567.603	295.078
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.518.392	7.159.205
Totale crediti verso clienti	5.518.392	7.159.205
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.910	9.974
Totale crediti tributari	3.910	9.974
5-ter) imposte anticipate	436.276	-
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.762.697	1.384.649
Totale crediti verso altri	1.762.697	1.384.649
Totale crediti	7.721.275	8.553.828
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.840.669	203.333
3) danaro e valori in cassa	11.766	7.666
Totale disponibilità liquide	1.852.435	210.999
Totale attivo circolante (C)	10.141.313	9.059.905
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	-	68.660
Totale attivo	37.760.265	37.152.082
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		

I - Capitale	2.650.000	2.650.000
III - Riserve di rivalutazione	446.281	446.281
IV - Riserva legale	472.296	469.652
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	325.751	275.525
Varie altre riserve	24.956 <sup>(1)</sup>	24.957
Totale altre riserve	350.707	300.482
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(864.341)	52.870
Totale patrimonio netto	3.054.943	3.919.285
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	485.574	1.132.063
Totale fondi per rischi ed oneri	485.574	1.132.063
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.012.119	2.106.073
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.121.608	1.107.405
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.095.927	2.412.083
Totale debiti verso banche	4.217.535	3.519.488
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.737	19.737
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.422.982	-
Totale debiti verso altri finanziatori	2.442.719	19.737
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.200	12.200
Totale acconti	12.200	12.200
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.865.734	13.454.660
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.548.752	5.256.943
Totale debiti verso fornitori	18.414.486	18.711.603
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.328.100	5.941.106
esigibili oltre l'esercizio successivo	350.220	475.469
Totale debiti tributari	5.678.320	6.416.575
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	516.005	401.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	149.786	152.996
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	665.791	554.515
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	776.578	753.487
Totale altri debiti	776.578	753.487
Totale debiti	32.207.629	29.987.605
E) Ratei e risconti	-	7.056
Totale passivo	37.760.265	37.152.082

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
13) Riserva fut. aum. capitale	24.953	24.953
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	3

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.285.129	19.894.823
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.298.647	1.059.364
Totale altri ricavi e proventi	1.298.647	1.059.364
Totale valore della produzione	21.583.776	20.954.187
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.705.315	4.715.982
7) per servizi	6.941.148	6.225.369
8) per godimento di beni di terzi	135.185	125.685
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.186.461	4.939.914
b) oneri sociali	1.478.926	1.443.035
c) trattamento di fine rapporto	358.230	404.716
e) altri costi	22.500	30.938
Totale costi per il personale	7.046.117	6.818.603
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.959	15.991
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	741.658	749.987
Totale ammortamenti e svalutazioni	750.617	765.978
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(271.973)	(132.035)
12) accantonamenti per rischi	-	403.181
14) oneri diversi di gestione	3.203.963	1.521.862
Totale costi della produzione	22.510.372	20.444.625
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(926.596)	509.562
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	83	83
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	12.523
Totale proventi diversi dai precedenti	-	12.523
Totale altri proventi finanziari	83	12.606
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	374.104	429.435
Totale interessi e altri oneri finanziari	374.104	429.435
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(374.021)	(416.829)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.300.617)	92.733
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	39.863
imposte differite e anticipate	(436.276)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(436.276)	39.863
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(864.341)	52.870

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(864.341)	52.870
Imposte sul reddito	(436.276)	39.863
Interessi passivi/(attivi)	374.021	416.829
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(500)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(927.096)	509.562
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	403.181
Ammortamenti delle immobilizzazioni	750.617	765.978
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	6.225	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	74.824
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	756.842	1.243.983
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(170.254)	1.753.545
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(272.525)	(98.194)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.640.813	5.580.901
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(297.117)	(1.413.535)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	68.660	(26.907)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.056)	7.056
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(975.872)	(4.854.248)
Totale variazioni del capitale circolante netto	156.903	(804.927)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(13.351)	948.618
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(374.021)	(416.829)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(31.076)
(Utilizzo dei fondi)	(740.443)	(807.929)
Totale altre rettifiche	(1.114.464)	(1.255.834)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.127.815)	(307.216)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(352.277)	(195.386)
Disinvestimenti	500	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(15.223)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(351.777)	(210.609)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	14.203	(200.324)
Accensione finanziamenti	3.106.826	2.412.083
(Rimborso finanziamenti)	-	(1.438.876)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(62.762)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.121.028	710.121
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.641.436	192.296

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	203.333	800
Danaro e valori in cassa	7.666	17.903
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>210.999</b>	<b>18.703</b>
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.840.669	203.333
Danaro e valori in cassa	11.766	7.666
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>1.852.435</b>	<b>210.999</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (864.341).

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

### Attività svolte

La vostra società opera nel settore: **case di cura e servizi sanitari.**

### Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c )

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato principio contabile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Al fine di ottimizzare i piani di ammortamento per le attrezzature specifiche, in funzione del mancato utilizzo dei beni in base alle loro potenzialità, a seguito dei tetti di spesa stabiliti dalla Regione Campania, a partire dall'anno 2011 i beni strumentali catalogati nell'ambito delle "attrezzature specifiche" sono stati e verranno ammortizzati in base alla vita utile che viene determinata in anni 13. Pertanto per i beni acquistati dal 2011 in poi la percentuale di ammortamento sarà pari all'8%. Vengono rimodulati i piani di ammortamento per i beni già in uso secondo le seguenti percentuali:

ANNO 2007 – 6,25%

ANNO 2008 – 6,88%

ANNO 2009 – 7,39%

ANNO 2010 – 7,82%

ANNO 2011 E SEGUENTI - 8% (ridotto al 4% per il primo anno)

Per i motivi sopra esposti e per le radicali ristrutturazioni subite dagli immobili a partire dall'esercizio chiuso al 31/12 /2011 sono stati rimodulati i relativi piani di ammortamento, tenendo conto della residua vita utile dei beni valutata in 80 anni, così come segue:

IMMOBILI CORPI A+B – 1,08%

IMMOBILI CORPI C+D+E – 1,02%

L'immobile di Via Mastanielli, utilizzato ad uso deposito ed oggetto di nessun intervento di ristrutturazione, mantiene inalterato il proprio piano di ammortamento.

Le aree comuni, anche se hanno subito interventi di ristrutturazione, mantengono il proprio piano di ammortamento in quanto il loro deterioramento, dovuto anche alle intemperie viene reputato più rapido rispetto agli immobili A, B, C, D, E.

Aliquote ulteriori ammortamenti



Descrizione	Aliquote
Impianti Generici	12%
Impianti Specifici	13%
Attrezzature Generiche	12%
Macchine d'ufficio elettr.	18%
Mobili e arredi	12%

L'immobile di Via Mastanielli è stato rivalutato in base alle legge 145/2018. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa come da perizia giurata dal tecnico incaricato Ing. Boccia.

### Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole .

### Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato - se non per i debiti vs. altri finanziatori - in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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

### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### Rimanenze magazzino

Materiali di consumo medico, paramedico, tecnico e di funzionamento, medicinali e alimentari sono iscritti secondo i criteri previsti dall'art.2426 cc.

### Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere sulla base delle relazioni offerte dai legali della società.

### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per le prestazioni dei servizi sono riconosciuti al momento della avvenuta erogazione

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Con sentenza del 27/09/2019 la Corte di Cassazione terza sez. civile ha ritenuto non fondata la richiesta inoltrata dalla Casa di Salute S.Lucia di riconoscimento del pagamento integrale delle prestazioni sanitarie svolte per l'anno 2007 ed ha disposto applicarsi una regressione tariffaria ed una decurtazione dei compensi per € 1.654.487,53. Tale evento ha caratterizzato l'intero esercizio 2019 che ha dovuto rilevare, per l'importo suddetto, tale perdita su crediti.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.076	14.035	(8.959)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	167.212	167.212
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	153.177	153.177
<b>Valore di bilancio</b>	14.035	14.035
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	8.959	8.959
<b>Totale variazioni</b>	(8.959)	(8.959)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	167.212	167.212
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	162.136	162.136
<b>Valore di bilancio</b>	5.076	5.076

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
27.520.003	27.909.384	(389.381)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	33.677.572	2.358.295	9.472.605	1.510.230	47.018.702

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.481.461	2.235.603	7.948.559	1.443.695	19.109.318
<b>Valore di bilancio</b>	26.196.111	122.692	1.524.046	66.535	27.909.384
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	127.874	-	213.038	11.365	352.277
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	359.254	53.725	310.001	18.678	741.658
<b>Totale variazioni</b>	(231.380)	(53.725)	(96.963)	(7.313)	(389.381)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	33.805.445	2.358.295	9.685.643	1.521.486	47.370.869
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.840.714	2.289.328	8.258.560	1.462.264	19.850.866
<b>Valore di bilancio</b>	25.964.731	68.967	1.427.083	59.222	27.520.003

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto quando richiesto a incorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

A partire dall'esercizio di scorporo non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
93.873	100.098	(6.225)

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

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	5.843
<b>Valore di bilancio</b>	5.843
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Costo</b>	5.843
<b>Valore di bilancio</b>	5.843

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	94.255	(6.225)	88.030	88.030
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	94.255	(6.225)	88.030	88.030

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	Svalutazioni	31/12/2019
Altri	94.255	6.225	88.030
<b>Totale</b>	<b>94.255</b>	<b>6.225</b>	<b>88.030</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	88.030	88.030
<b>Totale</b>	<b>88.030</b>	<b>88.030</b>

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### Altri titoli

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.843	5.843	

	Valore contabile
<b>Crediti verso altri</b>	88.030
<b>Altri titoli</b>	5.843

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
<b>Altri crediti</b>	88.030
<b>Totale</b>	<b>88.030</b>

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
<b>Altri ...</b>	5.843
<b>Totale</b>	<b>5.843</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
567.603	295.078	272.525

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	295.078	271.973	567.051
<b>Acconti</b>	-	552	552
<b>Totale rimanenze</b>	295.078	272.525	567.603

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.721.275	8.553.828	(832.553)

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

	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>	7.159.205	(1.640.813)	5.518.392	5.518.392
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	9.974	(6.064)	3.910	3.910
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	-	436.276	436.276	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.384.649	378.048	1.762.697	1.762.697
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	8.553.828	(832.553)	7.721.275	7.284.999

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.518.392	5.518.392
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.910	3.910
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	436.276	436.276
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.762.697	1.762.697
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	7.721.275	7.721.275

I crediti ceduti "pro solvendo", nel corso dell'esercizio, sono di ammontare rilevante indicati quale fatturato degenze e specialistica ambulatoriale e riportati nella presente nota integrativa.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.852.435	210.999	1.641.436

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	203.333	1.637.336	1.840.669
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	7.666	4.100	11.766
<b>Totale disponibilità liquide</b>	210.999	1.641.436	1.852.435

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	68.660	(68.660)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
<b>Risconti attivi</b>	68.660	(68.660)
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	68.660	(68.660)

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.054.943	3.919.285	(864.342)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.650.000	-	-	-		2.650.000
Riserve di rivalutazione	446.281	-	-	-		446.281
Riserva legale	469.652	-	2.644	-		472.296
Altre riserve						
Riserva straordinaria	275.525	-	50.226	-		325.751
Varie altre riserve	24.957	(1)	-	-		24.956
<b>Totale altre riserve</b>	300.482	(1)	50.226	-		350.707
Utile (perdita) dell'esercizio	52.870	-	-	917.211	(864.341)	(864.341)
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.919.285	(1)	52.870	917.211	(864.341)	3.054.943

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
13) Riserva fut. aum. capitale	24.953
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
<b>Totale</b>	24.956

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.650.000	B
Riserve di rivalutazione	446.281	A,B
Riserva legale	472.296	A,B
Altre riserve		



	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Riserva straordinaria</b>	325.751	A,B,C,D
<b>Varie altre riserve</b>	24.956	
<b>Totale altre riserve</b>	350.707	
<b>Totale</b>	3.919.284	

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	Possibilità di utilizzazioni
<b>13) Riserva fut. aum. capitale</b>	24.953	A,B,C,D
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	2	A,B,C,D
<b>Totale</b>	24.956	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	2.650.000	411.159	417.246	58.493	3.536.898
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			3		3
Altre variazioni					
incrementi		58.493	329.514		388.007
decrementi				5.623	5.623
Risultato dell'esercizio precedente				52.870	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	2.650.000	469.652	746.763	52.870	3.919.285
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi		2.644	50.226		52.870
decrementi				917.211	917.211
Risultato dell'esercizio corrente				(864.341)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	2.650.000	472.296	796.988	(864.341)	3.054.943

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva da rivalutazione L.413/91	93.331
Riserva da rettifiche di attività L.413/91	5.049
	<b>98.380</b>

## Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
485.574	1.132.063	(646.489)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.132.063	1.132.063
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	646.489	646.489
Totale variazioni	(646.489)	(646.489)
Valore di fine esercizio	485.574	485.574

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.012.119	2.106.073	(93.954)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.106.073
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	93.954
Totale variazioni	(93.954)
Valore di fine esercizio	2.012.119

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2019 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
32.207.629	29.987.605	2.220.024

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	3.519.488	698.047	4.217.535	1.121.608	3.095.927
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	19.737	2.422.982	2.442.719	19.737	2.422.982
<b>Acconti</b>	12.200	-	12.200	12.200	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	18.711.603	(297.117)	18.414.486	12.865.734	5.548.752
<b>Debiti tributari</b>	6.416.575	(738.255)	5.678.320	5.328.100	350.220
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	554.515	111.276	665.791	516.005	149.786
<b>Altri debiti</b>	753.487	23.091	776.578	776.578	-
<b>Totale debiti</b>	29.987.605	2.220.024	32.207.629	20.639.962	11.567.667

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La società si è avvalsa della facoltà di utilizzare il criterio del costo ammortizzato per i debiti vs altri finanziatori oltre 12 mesi.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	4.217.535	4.217.535
Debiti verso altri finanziatori	2.442.719	2.442.719
Acconti	12.200	12.200
Debiti verso fornitori	18.414.486	18.414.486
Debiti tributari	5.678.320	5.678.320
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	665.791	665.791
Altri debiti	776.578	776.578
<b>Debiti</b>	<b>32.207.629</b>	<b>32.207.629</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	3.288.328	3.288.328	929.207	4.217.535
Debiti verso altri finanziatori	-	-	2.442.719	2.442.719
Acconti	-	-	12.200	12.200
Debiti verso fornitori	-	-	18.414.486	18.414.486
Debiti tributari	-	-	5.678.320	5.678.320
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	665.791	665.791
Altri debiti	-	-	776.578	776.578
<b>Totale debiti</b>	<b>3.288.328</b>	<b>3.288.328</b>	<b>28.919.301</b>	<b>32.207.629</b>

Le garanzie sono le seguenti: Mutuo fondiario con ipoteca su complesso immobiliare adibito a casa di cura denominata "Casa di Salute Santa Lucia in San Giuseppe Vesuviano (NA), località Ambruosi, con ingressi da Via Aielli civici numeri 109 (centonove) e 107 (centosette) e da Via Giovanni di Luggo civici numero 70 (settanta), 72 (settantadue), 74 (settanta- quattro) e 76 (settantasei), costituito da due distinti edifici tra loro contigui, con annesse aree pertinenziali.

Il complesso è riportato nel Catasto Fabbricati del Comune di San Giuseppe Vesuviano al foglio 18, particelle: 604, subalterno 1, Via Aielli n. 109, n. 107, piano SI-T-1-2, categoria D/4, rendita euro 82.360,00; 184, subalterno 1, Via Giovanni di Luggo n. 70/72, n. 74, n.76, piano SI-T-1-2

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	7.056	(7.056)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
<b>Ratei passivi</b>	7.056	(7.056)
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	7.056	(7.056)

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.583.776	20.954.187	629.589

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	20.285.129	19.894.823	390.306
Altri ricavi e proventi	1.298.647	1.059.364	239.283
<b>Totale</b>	<b>21.583.776</b>	<b>20.954.187</b>	<b>629.589</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.  
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie	932.987
Prestazioni ambulatoriali esterni	873.130
Degenze	18.097.157
Prestazioni alberghiere	153.401
Altre	228.454
<b>Totale</b>	<b>20.285.129</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	20.285.129
<b>Totale</b>	<b>20.285.129</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.510.372	20.444.625	2.065.747

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.705.315	4.715.982	(10.667)
Servizi	6.941.148	6.225.369	715.779
Godimento di beni di terzi	135.185	125.685	9.500
Salari e stipendi	5.186.461	4.939.914	246.547
Oneri sociali	1.478.926	1.443.035	35.891
Trattamento di fine rapporto	358.230	404.716	(46.486)
Altri costi del personale	22.500	30.938	(8.438)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.959	15.991	(7.032)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	741.658	749.987	(8.329)
Variazione rimanenze materie prime	(271.973)	(132.035)	(139.938)
Accantonamento per rischi		403.181	(403.181)
Oneri diversi di gestione	3.203.963	1.521.862	1.682.101
<b>Totale</b>	<b>22.510.372</b>	<b>20.444.625</b>	<b>2.065.747</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

<b>B.6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>4.705.314,98</b>
B.6.5 – Materiali di consumo	4.654.880,49
B.6.11 – Combustibile per riscaldamento	67.305,98
B.6.12 – Cancelleria	9.023,74
B.6.15 – Indumenti di lavoro	3.195,50
B.6.28 - (Sconti, abbuoni, premi su acquisti)	35.831,96
B.6.29 - Beni di costo unitario non superiore a Euro. 516,46	6.741,23
<b>B.7 - Per servizi</b>	<b>6.941.148,23</b>
B.7.1 - Servizi per acquisti	
B.7.2 – Trasporti	66.130,00
B.7.6 - Servizi industriali	157.169,30
B.7.8 – Energia elettrica	271.442,30
B.7.10 – Acqua	93.012,51
B.7.14 – Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	884.595,73
B.7.15 – Servizi di vigilanza	29.364,25
B.7.17 – Collaborazioni coordinate e continuative	13.039,00
B.7.18 – Compensi agli amministratori	133.892,00
B.7.20 – Compensi ai sindaci	21.866,00
<b>B.7.23 – Ricerca, addestramento e formazione</b>	
B.7.24 – Pulizia esterna	50.298,65
B.7.25 – Spese per analisi, prove e laboratorio	6.396,00
B.7.28 – Servizi smaltimento rifiuti	69.755,17
B.7.34 – Consulenze commerciali	2.256,48
B.7.38 – Pubblicità (non materiale pubblicitario)	3.109,60
B.7.45 – Manutenzione macchine d'ufficio	43.745,15

<b>B.6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>4.705.314,98</b>
B.7.47 – Spese legali e consulenze	550.757,18
B.7.48 – Spese telefoniche	22.108,83
B.7.51 – Spese postali e di affrancatura	3.354,13
B.7.52 – Spese servizi bancari	152.816,00
B.7.53 – Assicurazioni diverse	305.257,77
B.7.55 – Spese di rappresentanza	2.615,52
B.7.69 - Altre ...	4.058.166,66

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Oneri diversi di gestione

La voce comprende principalmente i costi derivanti da minusvalenze a carattere ordinario, ed oneri diversi di gestione non iscrivibili altrove (imposte diverse da quelle sul reddito).

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(374.021)	(416.829)	42.808

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	83	83	
Proventi diversi dai precedenti		12.523	(12.523)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(374.104)	(429.435)	55.331
<b>Totale</b>	<b>(374.021)</b>	<b>(416.829)</b>	<b>42.808</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	180.208
<b>Altri</b>	193.896



	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Totale</b>	374.104

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	83.131	83.131
Interessi fornitori	76.824	76.824
Interessi medio credito	85.994	85.994
Sconti o oneri finanziari	11.083	11.083
Interessi su finanziamenti	117.072	117.072
<b>Totale</b>	<b>374.104</b>	<b>374.104</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	83	83
<b>Totale</b>	<b>83</b>	<b>83</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

### Rivalutazioni

### Svalutazioni

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(436.276)	39.863	(476.139)

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>		39.863	(39.863)
IRES		16.841	(16.841)
IRAP		23.022	(23.022)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(436.276)		(436.276)
IRES	(436.276)		(436.276)
<b>Totale</b>	<b>(436.276)</b>	<b>39.863</b>	<b>(476.139)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 436.276, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Socio Sanitari	22	22	
Impiegati	11	11	
Infermieri	39	39	
Altri	91	89	2
<b>Totale</b>	<b>163</b>	<b>161</b>	<b>2</b>

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

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	133.892	21.866

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### **Informazioni sugli aiuti di Stato ricevuti**

Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese  
 Regime di aiuti  
 Decreto del Ministro dello sviluppo economico 19 novembre 2015  
 Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.  
 828151  
 Fondo di Garanzia lg.662/96 - Garanzia diretta  
 30/01/2019  
 De Minimis  
 Reg. UE 1407/2013 de minimis generale  
 PMI  
 Q.86.1

Garanzia  
 € 11.000,64  
 € 240.000,00

Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese  
 Regime di aiuti  
 Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.  
 828298  
 Fondo di Garanzia lg.662/96 - Garanzia diretta  
 30/01/2019  
 De Minimis  
 Reg. UE 1407/2013 de minimis generale  
 PMI  
 Q.86.1  
 Garanzia  
 € 18.334,41  
 € 400.000,00

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni;

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti: DPI e sanificazione.

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- differimento di versamenti fiscali, contributi;
- moratorie mutui ed altre misure di sostegno;
- cassa integrazione.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

## Informazioni sullo stato dei sinistri e valutazione dell'evento

### TOTALI GENERALI

CONTROPARTE	Evento con elevata probabilità di verificarsi(probabile)	Evento con moderata probabilità di verificarsi (possibile)	Evento con ridotta probabilità di verificarsi(remoto)
Vi è possibilità di effettuare la corretta stima dell'onere	Indicare il valore di stima 324.000,00 oltre	Indicare il valore di stima 6.160.733,00 oltre	Indicare il valore di stima 311.000,00 oltre 590.000,00 con copertura assicurativa

CONTROPARTE	Evento con elevata probabilità di verificarsi(probabile)	Evento con moderata probabilità di verificarsi (possibile)	Evento con ridotta probabilità di verificarsi(remoto)
	87.534,00 con copertura assicurativa	4.086.000,00 con copertura assicurativa	
Vi è possibilità di effettuare la stima dell'onere in un intervallo di valori	Indicare i valori nell'intervallo	Indicare i valori nell'intervallo	Indicare i valori nell'intervallo
Vi è impossibilità di effettuare la corretta stima dell'onere	Indicare la motivazione	Indicare la motivazione	Indicare la motivazione

#### RIEPILOGO GENERALE

Mediante un adeguamento della valutazione del rischio, da parte dei legali della società, tra lo stato delle cause in corso al 31/12/2019 e quelle in corso al 31/12/2018 si è ritenuto opportuno proporzionare il fondo rischi.

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	(864.341)
Riporto a nuovo	Euro	(864.341)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico  
Alessandro Miranda