

CASA DI CURA PRIVATA DI LORENZO SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2018

Dati Anagrafici

Sede in	AVEZZANO	
Codice Fiscale	09037401008	
Numero Rea	L'AQUILA118215	
P.I.	09037401008	
Capitale Sociale Euro	6.008.516,00 i.v.	
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI	
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010	
Società in liquidazione	no	
Società con Socio Unico	no	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento		
Appartenenza a un gruppo	no	
Denominazione della società capogruppo		

Paese della capogruppo		
-------------------------------	--	--

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative		
--	--	--

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	32.082	16.517
5) Avviamento	2.588.148	3.038.027
7) Altre	85.873	39.322
Totale immobilizzazioni immateriali	2.706.103	3.093.866
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	11.272.611	10.430.484
3) Attrezzature industriali e commerciali	361.664	331.091
4) Altri beni	68.283	63.068
Totale immobilizzazioni materiali	11.702.558	10.824.643

<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>			
1) Partecipazioni in			
a) Imprese controllate	6.320.000	6.320.000	
d-bis) Altre imprese	11.056	11.056	
Totale partecipazioni (1)	6.331.056	6.331.056	
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	6.331.056	6.331.056	
Totale immobilizzazioni (B)	20.739.717	20.249.565	
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>I) Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	606.982	693.975	
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	2.094.770	
4) Prodotti finiti e merci	833.749	0	
Totale rimanenze	1.440.731	2.788.745	
<i>II) Crediti</i>			
1) Verso clienti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.948.444	1.821.818	

Totale crediti verso clienti	2.948.444	1.821.818	
2) Verso imprese controllate			
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.072.803	1.072.803	
Totale crediti verso imprese controllate	1.072.803	1.072.803	
5-bis) Crediti tributari			
Esigibili entro l'esercizio successivo	178.680	53.180	
Totale crediti tributari	178.680	53.180	
5-ter) Imposte anticipate	57.364	50.051	
5-quater) Verso altri			
Esigibili entro l'esercizio successivo	23.861	14.055	
Totale crediti verso altri	23.861	14.055	
Totale crediti	4.281.152	3.011.907	
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	
<i>IV - Disponibilità liquide</i>			

1) Depositi bancari e postali	910.162	802.839
3) Danaro e valori in cassa	1.538	2.525
Totale disponibilità liquide	911.700	805.364
Totale attivo circolante (C)	6.633.583	6.606.016
D) RATEI E RISCONTI	74.159	75.678
TOTALE ATTIVO	27.447.459	26.931.259

STATO PATRIMONIALE		
PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	6.008.516	6.008.516
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
<i>VI - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Totale altre riserve	0	0

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-1.042.065	-1.135.125
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-513.608	93.060
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.452.843	4.966.451
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	109.623	212.956
4) Altri	589.615	391.685
Totale fondi per rischi e oneri (B)	699.238	604.641
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	831.354	911.584
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.355.575	1.871.918
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	1.355.575	1.871.918

4) Debiti verso banche			
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.334.130	2.489.619	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	6.229.470	3.321.386	
Totale debiti verso banche (4)	8.563.600	5.811.005	
7) Debiti verso fornitori			
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.307.702	8.678.178	
Totale debiti verso fornitori (7)	9.307.702	8.678.178	
12) Debiti tributari			
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.433.200	2.567.368	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	133.845	753.347	
Totale debiti tributari (12)	1.567.045	3.320.715	
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
Esigibili entro l'esercizio successivo	187.977	215.682	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	82.915	116.671	
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	270.892	332.353	

14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	392.153	378.242
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	40.000
Totale altri debiti (14)	392.153	418.242
Totale debiti (D)	21.456.967	20.432.411
E) RATEI E RISCOINTI	7.057	16.172
TOTALE PASSIVO	27.447.459	26.931.259

--	--	--

CONTO ECONOMICO		
	31/12/2018	31/12/2017

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
------------------------------------	--	--

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.016.410	14.269.100
---	------------	------------

2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-981.472	801.300
--	----------	---------

5) Altri ricavi e proventi		
----------------------------	--	--

Altri	2.138.381	253.013
-------	-----------	---------

Totale altri ricavi e proventi	2.138.381	253.013
--------------------------------	-----------	---------

Totale valore della produzione	15.173.319	15.323.413
---------------------------------------	-------------------	-------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
-----------------------------------	--	--

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.988.105	2.723.428
---	-----------	-----------

7) Per servizi	5.342.277	5.924.944
----------------	-----------	-----------

8) Per godimento di beni di terzi	593.643	583.697
-----------------------------------	---------	---------

9) Per il personale:		
----------------------	--	--

a) Salari e stipendi	3.155.591	3.211.291
----------------------	-----------	-----------

b) Oneri sociali	919.121	919.551
------------------	---------	---------

c) Trattamento di fine rapporto	217.243	210.264
---------------------------------	---------	---------

Totale costi per il personale	4.291.955	4.341.106
--------------------------------------	------------------	------------------

10) Ammortamenti e svalutazioni:		
----------------------------------	--	--

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	474.186	499.158
--	---------	---------

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	597.690	503.514
--	---------	---------

d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	757.582	128.968
---	---------	---------

Totale ammortamenti e svalutazioni	1.829.458	1.131.640
---	------------------	------------------

11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	86.993	-74.034
13) Altri accantonamenti	240.415	60.000
14) Oneri diversi di gestione	248.333	368.709
Totale costi della produzione	15.621.179	15.059.490
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-447.860	263.923
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	359.810	521.560
Totale proventi diversi dai precedenti	359.810	521.560
Totale altri proventi finanziari	359.810	521.560
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	393.531	431.330
Totale interessi e altri oneri finanziari	393.531	431.330
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-33.721	90.230

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-481.581	354.153
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	42.531	283.053
Imposte differite e anticipate	-10.504	-21.960
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.027	261.093
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-513.608	93.060
RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(513.608)	93.060
Imposte sul reddito	32.027	261.093
Interessi passivi/(attivi)	33.721	(90.230)

(Dividendi)	0	0	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0	
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/ minusvalenze da cessione	(447.860)	263.923	
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
Accantonamenti ai fondi	240.415	188.968	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.071.876	1.002.672	
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0	
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	757.582	0	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>2.069.873</i>	<i>1.191.640</i>	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.622.013	1.455.563	
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.348.014	(1.904.468)	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.884.208)	4.201.362	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	629.524	(1.632.538)	

Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	1.519	41.650	
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(9.115)	(1.606)	
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.019.057)	(1.122.963)	
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(1.933.323)	(418.563)	
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(311.310)	1.037.000	
<i>Altre rettifiche</i>			
Interessi incassati/(pagati)	(33.721)	90.230	
(Imposte sul reddito pagate)	0	0	
Dividendi incassati	0	0	
(Utilizzo dei fondi)	(222.857)	(669.802)	
Altri incassi/(pagamenti)	0	0	
<i>Totale altre rettifiche</i>	(256.578)	(579.572)	
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(567.888)	457.428	
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
(Investimenti)	(1.475.605)	0	

Disinvestimenti	0	175.322	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
(Investimenti)	(86.423)	(19.214)	
Disinvestimenti	0	0	
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
(Investimenti)	0	0	
Disinvestimenti	0	300.000	
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>			
(Investimenti)	0	0	
Disinvestimenti	0	0	
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0	
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0	
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(1.562.028)	456.108	
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
<i>Mezzi di terzi</i>			
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(155.489)	(683.424)	

Accensione finanziamenti	2.391.741	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(762.354)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.236.252	(1.445.778)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	106.336	(532.242)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	802.839	1.336.082
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.525	1.524
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	805.364	1.337.606
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio			
Depositi bancari e postali	910.162	802.839	
Assegni	0	0	
Denaro e valori in cassa	1.538	2.525	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	911.700	805.364	
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0	

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per fronteggiare passività di diversa natura, di esistenza certa ovvero probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondi per trattamento di fine rapporto

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 lavoratori alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, di quanto conferito dai dipendenti a specifici fondi pensione integrativi e di quanto versato all'INPS in ottemperanza alla vigente normativa in materia. Il fondo rappresenta quanto dovuto ai ns. dipendenti per la cessazione del rapporto di lavoro al 31 Dicembre 2018 per la parte rimasta presso la società.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. Non si è proceduto con l'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, in quanto ritenuti irrilevanti gli effetti.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.706.103 (€ 3.093.866 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.517	3.038.027	39.322	3.093.866
Valore di bilancio	16.517	3.038.027	39.322	3.093.866
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	25.691	0	88.635	114.326

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	27.903	27.903
Ammortamento dell'esercizio	10.126	449.879	14.181	474.186
Totale variazioni	15.565	-449.879	46.551	-387.763
Valore di fine esercizio				
Costo	32.082	2.588.148	85.873	2.706.103
Valore di bilancio	32.082	2.588.148	85.873	2.706.103

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

La voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno", rappresentata dal Software di cui si avvale la società, si è incrementata rispetto al passato esercizio per euro 15.565, Si è proceduto nel presente esercizio ad una corretta imputazione della voce, erroneamente imputata nello scorso esercizio nella categoria della "Concessioni"

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 85.873 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Spese di ristrutturazione societaria	11.419	-11.419	0
	Oneri pluriennali su erogazione finanziamenti	27.903	57.970	85.873
Totale		39.322	46.551	85.873

La tabella esprime il valore, al netto degli ammortamenti eseguiti al 31.12.2018, di spese aventi carattere pluriennale, sono rappresentate:

- € 85.873 da quanto sostenuto per mutui e finanziamenti contratti nel corso dell'esercizio. La società, infatti ha estinto le precedenti operazioni di finanziamento e ha contratto nuovo finanziamento, mirati maggiormente alla realtà aziendale.
- si è concluso nel presente esercizio l'ammortamento per le spese, sostenute nei precedenti esercizi, per la revisione e ristrutturazione dei costi della società;

”

“Avviamento”

L'avviamento scaturisce dall'operazione di fusione, per incorporazione della Casa di Cura Di Lorenzo srl, avvenuta nel 2007.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 11.702.558 (€ 10.824.643 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
--	----------------------	--	--	---

Valore di inizio esercizio				
Costo	10.430.484	331.091	63.068	10.824.643
Valore di bilancio	10.430.484	331.091	63.068	10.824.643
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.323.667	122.973	28.966	1.475.606
Ammortamento dell'esercizio	481.540	92.400	23.750	597.690
Altre variazioni	0	0	-1	-1
Totale variazioni	842.127	30.573	5.215	877.915
Valore di fine esercizio				
Costo	11.272.611	361.664	68.283	11.702.558
Valore di bilancio	11.272.611	361.664	68.283	11.702.558

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Terreni e Fabbricati

La voce, al netto degli ammortamenti effettuati, è complessivamente pari ad euro 11.272.611. Si riferisce: per euro 9.585.720 all'immobile di Via Veneto 37 e per euro 1.686.891 all'immobile sito in Via Amendola 6, quest'ultimo denominato anche "ex Victor" e contiguo a quello di Via Veneto 37. Nel corso del 2018 si sono conclusi i lavori di ristrutturazione dell'ex Victor: sono stati realizzati sia nuovi locali utilizzati per l'esercizio dell'attività sanitaria sia appartamenti destinati alla vendita, peraltro alcuni dei quali già venduti nel corso del 2018.

Importanti lavori, di ristrutturazione, inoltre, sono stati effettuati anche sull'immobile di Via Veneto 37.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 68.283 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e Arredi	27.913	6.969	34.882
	Autovetture	10.026	-6.684	3.342
	Macchine d'ufficio elettroniche	24.585	5.051	29.636
	Attrezzatura telefonica	544	-121	423
	Totale	63.068	5.215	68.283

Operazioni di locazione finanziaria

La società, secondo quanto disposto dal documento OIC n.1, non ritiene necessario riportare le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria né gli effetti che si sarebbero prodotti sul "patrimonio netto" e sul "risultato d'esercizio", considerata la non rilevanza del fenomeno ed il modesto numero di contratti.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.331.056 (€ 6.331.056 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.320.000	11.056	6.331.056
Valore di bilancio	6.320.000	11.056	6.331.056
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	6.320.000	11.056	6.331.056
Valore di bilancio	6.320.000	11.056	6.331.056

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

	Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Nova Salus srl	Italia	391.653	-122.735	310.320	226.316	72,93	6.320.000
Totale								6.320.000

Sulla differenza, tra il valore attribuito alla partecipazione in Nova Salus srl e la quota di pertinenza del patrimonio netto della stessa alla data del 31.12.2018, la Società ritiene che possa essere recuperata con la redditività e le performance che si attendono per il futuro. La Casa di Cura Privata Di Lorenzo spa, ha, infatti, incrementato la sua quota di partecipazione nel corso dei primi mesi del 2019 con un ulteriore acquisto del 5%. Alla data odierna, quindi, la percentuale di detenzione della Casa di Cura Privata Di Lorenzo spa in Nova Salus è del 77,93%.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Come precedentemente riferito, nel corso del 2018, si è conclusa l'attività di costruzione e restauro dell'edificio (denominato ex Victor) contiguo all'immobile dove viene svolta l'attività sanitaria. Sono stati realizzati in parte locali al servizio della clinica ed in parte locali da destinare alla vendita.

Con riferimento alla rimanenze costituite dagli immobili abitativi finiti e destinati alla vendita, la società, conformandosi alle disposizioni civilistiche, ha valutato gli stessi secondo il presunto prezzo di vendita, ritenuto minore in comparazione con quello di acquisto, quest'ultimo comprensivo dei costi di ristrutturazione. Il confronto è stato effettuato con quanto realizzato, dalla stessa Casa di Cura, dalla cessione di unità abitative similari, avvenute nel corso dell'esercizio.

E' stato istituito un apposito fondo di svalutazione, di euro 279.550, portato in rettifica del valore, al costo di acquisto, delle rimanenze. Nel conto economico, invece, la somma di euro 279.550 è stata imputata alla voce B) 10 punto D "Svalutazioni crediti attivo circolante e disponibilità liquide".

Sono comprese nell'attivo circolante per € 1.440.731 (€ 2.788.745 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

- euro 606.982 si riferiscono alle rimanenze relative a medicinali e prodotti sanitari in genere;
- euro 833.749 alla componente locali destinati alla vendita dell'ex Victor, di cui già riferito.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.281.152 (€ 3.011.907 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/ svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.948.444	0	2.948.444	0	2.948.444
Verso imprese controllate	1.072.803	0	1.072.803	0	1.072.803
Crediti tributari	178.680	0	178.680		178.680
Imposte anticipate			57.364		57.364
Verso altri	677.116	0	677.116	653.255	23.861
Totale	4.877.043	0	4.934.407	653.255	4.281.152

La voce "crediti verso clienti", pari ad € 2.948.444, rappresentata nella quasi totalità dal credito verso l'Azienda Sanitarie Locale di Avezzano – Sulmona – l'Aquila, registra in valore assoluto un incremento di € 1.126.626 ed è espressa al netto del fondo svalutazione crediti di euro 772.442.

Nel presente esercizio il Fondo Svalutazione Crediti è stato movimentato per:

- € 505.364 per la copertura di perdite previste e verificatesi;
- € 447.871 per lo storno di somme prudenzialmente e precedentemente accantonate nei precedenti esercizi a fronte di specifici crediti, per i quali successivamente è venuto meno il rischio;
- € 478.032 è quanto accantonato per l'adeguamento del fondo al 31.12.2018 a ciò che è ritenuto essere crediti a rischio.

Il credito verso la controllata Nova Salus di € 1.072.803 è rappresentato da quanto dovutoci per dividendi già deliberati ma non incassati al 31.12.2018. Nel corso del 2018 non ci sono stati erogati dividendi.

Le imposte anticipate per € 57.364 sono imputate nell'attivo del bilancio per la ragionevole certezza di conseguire negli esercizi successivi redditi imponibili tali da assorbirle.

Si redige il seguente prospetto:

	31.12.2018		31.12.2017					
	Differenze temporanee	%	Imposta anticipata	Differenze temporanee	%	Imposta anticipata	Ricavo (costo) dell'esercizio	
accantonamento rischio crediti	478.032	12	57.364	417.092	12,00	50.051	7.313	
Totali	478.032		57.364	417.092		50.051	7.313	

La società, come noto, applica una aliquota IRES ridotta del 50% in quanto Presidio Ospedaliero.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.821.818	1.126.626	2.948.444	2.948.444	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.072.803	0	1.072.803	1.072.803	0	0

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.180	125.500	178.680	178.680	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	50.051	7.313	57.364			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.055	9.806	23.861	23.861	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.011.907	1.269.245	4.281.152	4.223.788	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 911.700 (€ 805.364 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	802.839	107.323	910.162
Denaro e altri valori in cassa	2.525	-987	1.538
Totale disponibilità liquide	805.364	106.336	911.700

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 74.159 (€ 75.678 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	75.678	-1.519	74.159
Totale ratei e risconti attivi	75.678	-1.519	74.159

La voce risconti attivi di € 74.159 è, essenzialmente, riferita a premi assicurativi, utenze, affitti e canoni di leasing la cui competenza economica è dell'esercizio successivo.

Non sono stati iscritti in bilancio ratei o risconti di durata superiore ai cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale:

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.452.843 (€ 4.966.451 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	6.008.516	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.135.125	0	0	93.060
Utile (perdita) dell'esercizio	93.060	0	0	0
Totale Patrimonio netto	4.966.451	0	0	93.060

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		6.008.516
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-1.042.065
Utile (perdita) dell'esercizio	93.060	0	-513.608	-513.608
Totale Patrimonio netto	93.060	0	-513.608	4.452.843

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	6.008.516	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.051.076	0	0	-84.049
Utile (perdita) dell'esercizio	-84.049	0	0	0
Totale Patrimonio netto	4.873.391	0	0	-84.049

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		6.008.516
Altre riserve				

Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-1.135.125
Utile (perdita) dell'esercizio	-84.049	0	93.060	93.060
Totale Patrimonio netto	-84.049	0	93.060	4.966.451

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	6.008.516			0	0	0
Altre riserve						
Utili portati a nuovo	93.060	a-b-c		0	0	0
Totale	6.101.576			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 699.238 (€ 604.641 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	212.956	391.685	604.641
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	240.415	240.415
Utilizzo nell'esercizio	0	42.485	42.485
Altre variazioni	-103.333	0	-103.333
Totale variazioni	-103.333	197.930	94.597
Valore di fine esercizio	109.623	589.615	699.238

La Società ha accantonato al “fondo per rischi ed oneri” la somma di € 699.238 di cui:

- € 109.623 al “Fondo imposte differite” rappresentate per € 6.437 da dividendi deliberati dalla controllata Nova Salus e per € 103.186 da quanto stanziato nei passati esercizi, quale fiscalità differita sul maggior valore, non riconosciuto fiscalmente, attribuito all’immobile di Via Amendola a seguito della incorporazione della S.o.g.i.f. srl Nel presente esercizio, a seguito della ultimazione dei lavori sull’immobile e della conseguente ripartizione tra locali destinati alla vendita e locali destinati all’utilizzo dell’Azienda, è stato necessario rideterminare il valore fiscale non riconosciuto dell’immobile ex Victor. Conseguentemente si è proceduto con l’adeguamento della fiscalità differita derivante dal processo di ammortamento dello stesso immobile.
- € 57.401 al “Fondo accantonamento per sanzioni su oneri fiscali”. Il fondo accoglie la stima delle sanzioni da corrispondere all’Erario per tributi versati in ritardo e/o omessi. E' notevolmente diminuito considerata la maggiore puntualità con cui la società effettua i pagamenti all’Erario;
- € 891 al “Fondo accantonamento per sanzioni su oneri previdenziali”. Il fondo accoglie la stima, effettuata nei precedenti esercizi, delle sanzioni da corrispondere agli Istituti Previdenziali per oneri versati in ritardo e/o omessi
- € 21.323 al “Fondo imposte” per IMU e Tares 2014 non totalmente corrisposte;
- € 510.000 al “Fondo accantonamento rischi per sinistri”. Il fondo è stato istituito nei passati esercizi al fine di avere una copertura per eventuali risarcimenti, richiesti da nostri pazienti, che non trovano copertura assicurativa. Nel presente esercizio è stata ulteriormente stanziata la somma di € 236.150.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 831.354 (€ 911.584 nel precedente esercizio).

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi, delle liquidazioni corrisposte.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	911.584
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	217.243
Utilizzo nell'esercizio	297.473
Totale variazioni	-80.230
Valore di fine esercizio	831.354

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 21.456.967 (€ 20.432.411 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.871.918	-516.343	1.355.575
Debiti verso banche	5.811.005	2.752.595	8.563.600
Debiti verso fornitori	8.678.178	629.524	9.307.702
Debiti tributari	3.320.715	-1.753.670	1.567.045
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	332.353	-61.461	270.892
Altri debiti	418.242	-26.089	392.153
Totale	20.432.411	1.024.556	21.456.967

--

La voce "Debiti verso Banche", è pari ad € 8.563.600

Con riferimento alla stessa, occorre preliminarmente evidenziare che la società nel corso del 2018 ha estinto due precedenti mutui, e ne ha contratto dei nuovi. In particolare:

-è stato estinto il mutuo contratto, dalla ex Sogif, per l'acquisto dell'immobile di Via Veneto;

-è stato estinto il mutuo contratto per la ristrutturazione dell'immobile di Via Giovanni Amendola (Ex Victor).

Sono stati contratti tre nuovi mutui con la Banca di Credito Cooperativo di Roma, che, sia pure perfezionati attraverso tre distinti atti, l'operazione creditizia è stata concepita nella sua unitarietà e contestualità. Infatti, sono state richieste ed ottenute tre linee di finanziamento denominate:

- **Linea A (Mutuo n. 748779)**, dell'importo di euro 3.965,00 utilizzabile in una unica soluzione. Al 31.12.2018 il debito è pari ad euro 3.918.791;
- **Linea B, (Mutuo n. 748783)** dell'importo di euro 1.435.000 utilizzabile in una unica soluzione
Il mutuo, pari al 31.12.2018 ad euro 1.435.000, essenzialmente è stato richiesto per far fronte al debito tributario relativo all'esercizio 2013;
- **Linea C (Mutuo n.750696)**, dell'importo di euro 3.200.000 utilizzabile in una o più soluzioni. Il mutuo è stato contratto per la copertura del fabbisogno relativo al contratto di appalto stipulato con la ditta Lihatroject srl per la riqualificazione e per l'adeguamento tecnologico e normativo della Casa di Cura. Al 31.12.2018 il debito è pari ad euro 1.102.327.

Ulteriori debiti, per complessive euro 2.068.610, sono comprese nella voce e riguardano, essenzialmente, anticipazioni per cessione di fatture ed affidamenti sui conti correnti;

In relazione ai debiti verso gli Istituti Bancari, sono stati evidenziati debiti oltre 12 per € 6.229.470.

La voce "Debiti verso Fornitori" per un totale di € 9.307.702 è costituita: per € 3.936.429 da quanto dovuto ai professionisti medici e per € 5.371.273 da fornitori vari.

La voce "Debiti Tributarî" è notevolmente diminuita rispetto al passato esercizio. La società come noto si è avvalsa della normativa relativa alla rottamazione delle cartelle esattoriali il cui ruolo si è formato entro il 30.09.2017 e ciò le ha acconsentito di abbattere sanzioni e interessi. Nel corso del 2018 ha regolarmente pagato le ritenute mensili sul personale e lavoratori autonomi e le rate dei vari procedimenti di rateizzazione.

La voce "Altri Debiti" si riferisce, essenzialmente, ai debiti verso il personale per retribuzioni, comprensive delle ferie maturate e non godute.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata superiore ai cinque anni

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile

Identificazione del debito	Mutuo Banca del Credito Cooperativo di Roma n. 748779 Linea A	Mutuo Banca del Credito Cooperativo di Roma n.748773 Linea B	Mutuo Banca del Credito Cooperativo di Roma n. 750696 Linea C

Valore iscritto in bilancio	3.918.791	1.435.000	1.102.327

Importi scadenti oltre i cinque anni	2.898.841	1.080.352	874.940

Natura della garanzia	Ipoteca	Ipoteca	Ipoteca

--	--	--	--

Finanziamenti effettuati dai soci

Il saldo, pari ad € 1.355.575, rappresenta quanto versato nei precedenti esercizi dai Soci a titolo di finanziamento infruttifero di interessi. Nel presente esercizio il debito si è decurtato di euro 516.343.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.057 (€ 16.172 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	16.172	-9.115	7.057
Totale ratei e risconti passivi	16.172	-9.115	7.057

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE**Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

La ripartizione dei ricavi e delle prestazioni, prodotti in un'unica regione, è rappresentata dalle seguenti voci.

Voci	Valori 31.12.2018	Valori al 31.12.2017	Variazioni	
Ricoveri ASL	10.842.870	11.296.838	(453.968)	
Ambulatorio ASL	1.836.108	1.846.231	(10.123)	
Ambulatorio privato	1.094.913	921.159	173.754	
Ricavi per ticket	211.335	184.543	26.792	
Ricavi privati	31.184	20.329	10.855	
Variazione rimanenze fabbricati finiti	(981.472)	801.300	(1.782.772))	
Vendita fabbricati	785.300		785.300	
sopravvenienze attive	1.237.149		1.237.149	
Altri ricavi	115.932	253.013	(137.081)	
TOTALE	15.173.319	15.323.413	(150.094)	

La gestione dei ricavi del presente esercizio è notevolmente influenzata sia dalla cessione dei locali abitativi, ricavati dalla ristrutturazione dell'ex Victor, per euro 785.300 che dalla realizzazione di sopravvenienze attive, euro 1.237.149, derivanti, essenzialmente, dalle operazioni di transazione e regolamentazione di posizioni debitorie arretrate con l'ASL e con fornitori vari di beni e servizi.

I Ricavi tipici derivanti dall'attività sanitaria nell'esercizio 2018, per ricoveri ASL (euro 10.842.870), per ambulatorio ASL (euro 1.846.231), per ambulatorio privato (euro 921.159), diminuiscono complessivamente rispetto al passato esercizio per euro 290.337.

Si registra un decremento complessivo del valore della produzione di euro 150.094.

La società, infine e per una più puntuale riclassifica delle voci di bilancio, ha imputato le rimanenze riguardanti le unità immobiliari abitative e destinate alla vendita, sia per il 2017 che per il 2018, nell'aggregato "Valore della produzione" alla voce "variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (voce A) 2) dello valore della produzione invece che nell'aggregato "Costi della produzione".

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione

Descrizione	Valori al 31.12.2018	Valori al 31.12.2017	Variazioni		
Materie prime, sussidiarie, e merci	2.988.105	2.723.428	264.677		
Servizi	5.342.277	5.924.944	(582.667)		
Godimento di beni di terzi	593.643	583.697	9.946		
Costo del personale	4.291.955	4.341.106	(49.151)		
Ammortamenti e svalutazioni	1.829.458	1.131.640	697.818		
Variazione rimanenze	86.993	(74.034)	161.027		
Altri accantonamenti	240.415	60.000	180.415		

Oneri diversi di gestione	248.333	368.709	(120.376)	
Totale	15.621.179	15.059.490	561.689	

Costi per materie prime

La voce comprende principalmente i costi per l'acquisto di medicinali, materiale sanitario e per laboratorio di analisi, cancelleria e stampati e altro materiale di consumo

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.342.277 (€ 5.924.944 nel precedente esercizio). e comprende principalmente gli onorari dei medici (€ 3.159.338), i compensi agli organi amministrativi e le spese per manutenzioni, utenze e servizi di mensa. La voce è comprensiva anche della componenti lavori, euro 198.225, per la realizzazione dei locali da destinare alla vendita.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 593.643 (€ 583.697 nel precedente esercizio) ed è rappresentata essenzialmente dal costo del leasing delle attrezzature sanitarie e dal noleggio della biancheria.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di meriti, i premi di produzione, le ferie non godute e gli accantonamenti di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali e Svalutazioni

Gli ammortamenti, complessivamente per euro 1.071.876, sono stati calcolati sulla base della durata utile dei beni e del loro sfruttamento in seno alla società. Si è proceduto, come precedentemente riferito, ad una svalutazione di alcuni elementi dell'attivo circolante, in particolare: ad una svalutazione dei crediti per euro 478.032 e alle rimanenze delle unità abitative finite per euro 279.550. Nel precedente esercizio la svalutazione dei crediti era stata appostata alla voce "altri accantonamenti", per una più puntuale riclassifica è stata nuovamente imputata.

Altri accantonamenti

Con riferimento a tale voce si rimanda al commento dei fondi di accantonamento

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 248.333 (€ 368.709 nel precedente esercizio) e sono rappresentati, essenzialmente, dalle imposte e tasse, non sul reddito, pagate nel corso dell'esercizio nonché da erogazioni liberali, quote associative, spese di rappresentanza, costi per sanzioni e da sopravvenienze passive varie di gestione.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione e Finanziari

Nel presente esercizio la Società ha conseguito dividendi, corrisposti dalla Banca del Credito Cooperativo di Roma spa, per € 80. Non sono stati incassati, come già riferito, dividendi dalla controllata Nova Salus Sono stati, invece, incassati euro 250.000 per interessi da anatocismo.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	287.281
Altri	106.252
Totale	393.533

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Come precedentemente riferito, il conto economico del presente bilancio risente del valore delle sopravvenienze imputate tra le componenti positive.

In particolare, sono confluite nella voce "Altri ricavi" euro 1.237.149, rappresentati:

- € 447.871 per storno del fondo svalutazione dei crediti relativi al 2014, dei quali si è positivamente definito il contenzioso;
- € 229.827 per storno di posizioni debitorie non dovute nei confronti dell'ASL a seguito di atto di riconoscimento di debito alla data del 31.12.2017;
- € 527.240 per storno di posizioni debitorie prescritte nei confronti dei fornitori di beni e servizi;
- € 32.211 da varie sopravvenienze di gestione.

Sono state invece imputate tra i proventi finanziari le seguenti sopravvenienze:

- € 250.000 quale incasso di interessi anatocistici;
- € 100.142 per allineamento fondo imposte differite.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel presente esercizio la società non ha imputato costi di entità o incidenza eccezionali

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La Società ha imputato imposte correnti complessivamente per euro 42.531.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	1.745	-3.191	7.313
IRAP	40.786	0	0

Totale	42.531	-3.191	7.313
--------	--------	--------	-------

Con riferimento sia alle imposte anticipate che alle differite si rimanda a quanto riferito precedentemente.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	97
Operai	1
Altri dipendenti	18
Totale Dipendenti	116

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	130.000	34.877

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale al 31.12.2018 è di € 6.008.516 ed è rappresentato da n.6.008.516 azioni ordinarie dal valore nominale unitario di € 1,00.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, garanzie e/o passività potenziali che non risultino dallo stato patrimoniale. La garanzia ipotecaria sui beni societari a fronte del mutui contratti è stata evidenziata nei punti precedenti.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società nel presente esercizio non ha destinato beni e/o contratto finanziamenti destinati a specifici affari.

Operazioni con parti correlate

Le uniche operazioni poste in essere con la controllata Nova Salus srl riguardano il servizio di laboratorio di analisi e quello informatico, le stesse non sono rilevanti e avvengono a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha posto in essere accordi di natura economica non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si è già riferito dell'acquisto effettuato dalla Casa di Cura Di Lorenzo spa di un ulteriore 5% di partecipazione nella già controllata Nova Salus srl.

Strumenti finanziari derivati

La società nell'esercizio non ha emesso alcun strumento finanziario

Conclusioni e destinazione del risultato d'esercizio

Signori Soci Vi invito ad approvare il Bilancio al 31.12.2018 e Vi propongo di riportare a nuovo la perdita di esercizio di euro 513.608.

L'Amministratore Unico

Lucia Di Lorenzo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.