

VILLA JULIE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	00162 ROMA (RM) VIA GIUSEPPE VASI 5
Codice Fiscale	00859630626
Numero Rea	
P.I.	00859630626
Capitale Sociale Euro	1900000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	113.095	122.574
2) costi di sviluppo	36.856	35.787
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	23.124	70.306
7) altre	496.619	443.310
Totale immobilizzazioni immateriali	669.694	671.977
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.698.254	7.642.699
2) impianti e macchinario	1.235.381	1.279.335
3) attrezzature industriali e commerciali	1.215.872	1.480.548
4) altri beni	62.183	48.780
Totale immobilizzazioni materiali	10.211.690	10.451.362
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	122.414	122.414
Totale partecipazioni	122.414	122.414
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	787
Totale crediti verso altri	-	787
Totale crediti	-	787
Totale immobilizzazioni finanziarie	122.414	123.201
Totale immobilizzazioni (B)	11.003.798	11.246.540
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	203.782	200.349
Totale rimanenze	203.782	200.349
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.008.965	4.185.224
Totale crediti verso clienti	5.008.965	4.185.224
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61	61
Totale crediti tributari	61	61
5-ter) imposte anticipate	47.497	47.497
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.002	147.220
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.467.156	1.374.798
Totale crediti verso altri	1.704.158	1.522.018
Totale crediti	6.760.681	5.754.800
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	251.590	9.522
3) danaro e valori in cassa	13.427	12.528
Totale disponibilità liquide	265.017	22.050

Totale attivo circolante (C)	7.229.480	5.977.199
D) Ratei e risconti	96.436	200.117
Totale attivo	18.329.714	17.423.856
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.900.000	1.900.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(271.878)	(368.837)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.307	96.959
Totale patrimonio netto	1.664.429	1.628.121
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.211.558	2.135.215
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	844.248	626.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.776.005	7.986.927
Totale debiti verso banche	8.620.253	8.612.927
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.070.128	3.213.205
Totale debiti verso fornitori	4.070.128	3.213.205
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	687.347	574.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	212.238	432.561
Totale debiti tributari	899.585	1.006.805
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.864	130.050
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	214.864	130.050
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.685	178.172
esigibili oltre l'esercizio successivo	470.315	462.722
Totale altri debiti	591.000	640.894
Totale debiti	14.395.830	13.603.881
E) Ratei e risconti	57.897	56.639
Totale passivo	18.329.714	17.423.856

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.743.196	7.393.345
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.280	49.000
altri	566.293	204.914
Totale altri ricavi e proventi	571.573	253.914
Totale valore della produzione	8.314.769	7.647.259
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.273.654	1.341.500
7) per servizi	2.367.598	2.027.040
8) per godimento di beni di terzi	206.942	161.187
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.312.724	2.228.069
b) oneri sociali	624.214	638.691
c) trattamento di fine rapporto	157.255	179.318
e) altri costi	47.596	20.556
Totale costi per il personale	3.141.789	3.066.634
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	54.338	144.245
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	587.608	419.776
Totale ammortamenti e svalutazioni	641.946	564.021
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.433)	(14.244)
14) oneri diversi di gestione	404.688	162.745
Totale costi della produzione	8.033.184	7.308.883
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	281.585	338.376
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	198.718	226.859
Totale interessi e altri oneri finanziari	198.718	226.859
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(198.718)	(226.859)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	82.867	111.517
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	46.560	14.558
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.560	14.558
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.307	96.959

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	36.307	96.959
Imposte sul reddito	46.560	14.558
Interessi passivi/(attivi)	198.718	226.859
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	281.585	338.376
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	641.946	564.021
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	787	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	642.733	564.021
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	924.318	902.397
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.433)	(14.244)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(823.741)	369.693
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	856.923	169.217
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	103.681	(15.538)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.258	4.349
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(235.992)	(73.461)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(101.304)	440.016
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	823.014	1.342.413
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(198.718)	(226.859)
(Imposte sul reddito pagate)	(65.008)	12.058
(Utilizzo dei fondi)	76.343	126.467
Totale altre rettifiche	(187.383)	(88.334)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	635.631	1.254.079
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(347.936)	(1.802.977)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(52.055)	(212.668)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(45.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(399.991)	(2.060.645)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	218.248	(932.629)
Accensione finanziamenti	-	861.774
(Rimborso finanziamenti)	(210.922)	(23.873)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	7.327	(94.728)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	242.967	(901.294)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.522	914.613

Danaro e valori in cassa	12.528	8.731
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.050	923.344
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	251.590	9.522
Danaro e valori in cassa	13.427	12.528
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	265.017	22.050

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 un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 36.307.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg 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.»

Il maggior termine di 180 gg è già comunque previsto dallo statuto della società.

Attività svolte

La società opera nel settore sanitario in regime di accreditamento provvisorio con il SSN relativamente all'attività di Ricovero e in regime privatistico relativamente all'attività di Diagnostica di Laboratorio e di Diagnostica per immagini. La struttura insiste sul territorio di competenza della ASL di Avellino. Le prestazioni erogate in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale sono sottoposte al regime dei tetti di spesa così come stabilito dalle normative Regionali.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:
Nessuno.

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.c. 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.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

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.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 1,5%
- impianti e macchinari: 12%
- attrezzature sanitarie: 12,5%
- impianti generici: 15%
- macchine d'ufficio: 20%
- autovetture: 25%
- mobili ed arredi: 12%
- biancheria: 40%
- piante ornamentali: 12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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 I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato 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.

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

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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.

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.

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 sono riconosciuti al momento dell'effettiva erogazione della prestazione.

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.

A tal fine nel corso dell'anno 2019 ha approntato un piano industriale al fine di monitorare anche attraverso l'analisi degli scostamenti l'andamento corrente rispetto a quello programmatico.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
669.694	671.977	(2.283)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	197.848	35.787	271.628	-	583.312	1.088.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.274	-	201.322	-	140.002	416.598
Valore di bilancio	122.574	35.787	70.306	-	443.310	671.977
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(2.322)	1.069	(47.182)	47.181	53.309	52.055
Ammortamento dell'esercizio	7.157	-	-	47.181	-	54.338
Totale variazioni	(9.479)	1.069	(47.182)	-	53.309	(2.283)
Valore di fine esercizio						
Costo	197.848	36.856	271.628	-	496.619	1.002.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.753	-	248.504	-	-	333.257
Valore di bilancio	113.095	36.856	23.124	-	496.619	669.694

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2018	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2019
Nuovo Impianto		7.157	
Totale	122.574	7.157	113.095

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione aziendale o di implementazione di un nuovo processo produttivo.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.211.690	10.451.362	(239.672)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.927.997	2.694.117	6.215.436	738.000	20.575.550
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.285.298	1.414.782	4.734.888	689.220	10.124.188
Valore di bilancio	7.642.699	1.279.335	1.480.548	48.780	10.451.362
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	157.504	14.812	10.226	165.394	347.936
Ammortamento dell'esercizio	101.949	58.766	274.902	151.991	587.608
Totale variazioni	55.555	(43.954)	(264.676)	13.403	(239.672)
Valore di fine esercizio					
Costo	11.085.501	2.706.247	6.127.054	865.667	20.784.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.387.247	1.470.866	4.911.182	803.484	10.572.779
Valore di bilancio	7.698.254	1.235.381	1.215.872	62.183	10.211.690

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
122.414	123.201	(787)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	122.414	122.414
Valore di bilancio	122.414	122.414
Valore di fine esercizio		
Costo	122.414	122.414
Valore di bilancio	122.414	122.414

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	787	(787)
Totale crediti immobilizzati	787	(787)

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	122.414

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	122.414
Totale	122.414

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
203.782	200.349	3.433

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

Al fine di un puntuale dettaglio si riportano di seguito le rimanenze di magazzino:

Rimanenze Stampati e cancelleria	euro	909
Rimanenze Materiale di consumo	euro	499
Rimanenze Farmaci e materiale sanitario	euro	202.374

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	200.349	3.433	203.782
Totale rimanenze	200.349	3.433	203.782

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.760.681	5.754.800	1.005.881

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.185.224	823.741	5.008.965	5.008.965	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61	-	61	61	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	47.497	-	47.497		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.522.018	182.140	1.704.158	237.002	1.467.156
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.754.800	1.005.881	6.760.681	5.246.028	1.467.156

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti e politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

Crediti v/cliente ASL Avellino anno 2019	2.204.573	
Crediti v/cliente ASL Avellino anno 2018	229.338	
Crediti v/cliente ASL Avellino Surplus anno 2015	375.054	
Crediti v/cliente ASL Avellino DCA 4/2013 anno 2013	398.735	
Crediti v/cliente ASL Avellino in contenzioso	1.713.806	
Crediti v/ altri clienti		87.459
Totale Crediti v/Clienti		5.008.965
Crediti v/altri iscritti nell'attivo circolante sono come di seguito suddivisi:		
Crediti vs Inps c/Tfr Fondo Tesoreria		1.467.156
Crediti vs altri		237.002
Totale Crediti v/Altri		1.704.158

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.008.965	5.008.965
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61	61

Area geografica	Italia	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	47.497	47.497
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.704.158	1.704.158
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.760.681	6.760.681

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
265.017	22.050	242.967

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.522	242.068	251.590
Denaro e altri valori in cassa	12.528	899	13.427
Totale disponibilità liquide	22.050	242.967	265.017

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
96.436	200.117	(103.681)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	90.902	(90.902)	-
Risconti attivi	109.215	(12.779)	96.436
Totale ratei e risconti attivi	200.117	(103.681)	96.436

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	96.436
	96.436

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
1.664.429	1.628.121	36.308

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.900.000	-		1.900.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	(1)	1		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(368.837)	96.959		(271.878)
Utile (perdita) dell'esercizio	96.959	(60.652)	36.307	36.307
Totale patrimonio netto	1.628.121	36.308	36.307	1.664.429

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	1.900.000	B
Utili portati a nuovo	(271.878)	A,B,C,D
Totale	1.628.122	

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...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.900.000	(412.065)	43.227	1.531.162
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		43.227	53.732	96.959
Risultato dell'esercizio precedente			96.959	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.900.000	(368.838)	96.959	1.628.121
Destinazione del risultato dell'esercizio				

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
altre destinazioni		96.960	(60.652)	36.308
Risultato dell'esercizio corrente			36.307	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.900.000	(271.878)	36.307	1.664.429

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
2.211.558	2.135.215	76.343

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.135.215
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(76.343)
Totale variazioni	76.343
Valore di fine esercizio	2.211.558

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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 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 (trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'ammontare del TFR trasferito alla Tesoreria INPS è riportato nell'attivo voce altri crediti ed è pari a € 1.467.156

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14.395.830	13.603.881	791.949

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
Debiti verso banche	8.612.927	7.326	8.620.253	844.248	7.776.005
Debiti verso fornitori	3.213.205	856.923	4.070.128	4.070.128	-
Debiti tributari	1.006.805	(107.220)	899.585	687.347	212.238
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.050	84.814	214.864	214.864	-
Altri debiti	640.894	(49.894)	591.000	120.685	470.315
Totale debiti	13.603.881	791.949	14.395.830	5.937.272	8.458.558

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 8.620.253, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale.

La quota di debito verso banche scadente entro l'esercizio, per Euro 844.248 si riferisce al conto anticipi su fatture.

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	8.620.253	8.620.253
Debiti verso fornitori	4.070.128	4.070.128
Debiti tributari	899.585	899.585
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	214.864	214.864
Altri debiti	591.000	591.000
Debiti	14.395.830	14.395.830

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali			Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	6.958.010	817.995	7.776.005	844.248	8.620.253
Debiti verso fornitori	-	-	-	4.070.128	4.070.128
Debiti tributari	-	-	-	899.585	899.585
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	214.864	214.864
Altri debiti	-	-	-	591.000	591.000
Totale debiti	6.958.010	817.995	7.776.005	6.619.825	14.395.830

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
57.897	56.639	1.258

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	56.639	1.258	57.897
Totale ratei e risconti passivi	56.639	1.258	57.897

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	57.897
	57.897

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.314.769	7.647.259	667.510

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.743.196	7.393.345	349.851
Altri ricavi e proventi	571.573	253.914	317.659
Totale	8.314.769	7.647.259	667.510

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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
Altre	7.743.196
Totale	7.743.196

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	7.743.196
Totale	7.743.196

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.033.184	7.308.883	724.301

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.273.654	1.341.500	(67.846)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Servizi	2.367.598	2.027.040	340.558
Godimento di beni di terzi	206.942	161.187	45.755
Salari e stipendi	2.312.724	2.228.069	84.655
Oneri sociali	624.214	638.691	(14.477)
Trattamento di fine rapporto	157.255	179.318	(22.063)
Altri costi del personale	47.596	20.556	27.040
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	54.338	144.245	(89.907)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	587.608	419.776	167.832
Variazione rimanenze materie prime	(3.433)	(14.244)	10.811
Oneri diversi di gestione	404.688	162.745	241.943
Totale	8.033.184	7.308.883	724.301

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(198.718)	(226.859)	28.141

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(198.718)	(226.859)	28.141
Totale	(198.718)	(226.859)	28.141

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
Debiti verso banche	165.121
Altri	33.597
Totale	198.718

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	57.631	57.631

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	6.049	6.049
Interessi medio credito	107.490	107.490
Interessi su finanziamenti	27.548	27.548
Totale	198.718	198.718

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
46.560	14.558	32.002

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	46.560	14.558	32.002
IRES	21.129		21.129
IRAP	25.431	14.558	10.873
Totale	46.560	14.558	32.002

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Le imposte differite sono calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono rilevate quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.510	23.673

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	190.000	10
Totale	190.000	-

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 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.

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.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, va comunque data una opportuna informativa. In particolare allo stato l'emergenza sanitaria, nonostante la parziale interruzione dell'attività, non dovrebbe avere impatti negativi sulla futura vita economica della società.

Relativamente al detto accadimento, la nostra società, essendo struttura di ricovero ha aderito all'Accordo Aiop / Regione Campania mettendo a disposizione 32 posti letto per pazienti Covid clinicamente guariti ma ancora positivi e in attesa di doppio tampone.

A tal fine con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei pazienti e dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere tutte le procedure necessarie atte ad evitare contaminazioni, investendo su dispositivi di sicurezza, sulla definizione di percorsi differenziati (Pazienti e personale Covid e pazienti e personale No Covid).

La società, allo stato della elaborazione della presente nota integrativa, non ha fruito di misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19».

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

La seguente Tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Soggetto Erogante	Contributo Ricevuto	Anno Concessione	Causale
Fondimpresa	60.000	2018	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651 /2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013 – Contributo in conto interessi
Autorità di gestione FESR Campania	124.614	2018	Sostegno Alle Imprese Campane Nella Realizzazione Di Studi Di Fattibilità (Fase 1) E Progetti Di Trasferimento Tecnologico (Fase 2) Coerenti Con La Ris3 Asse 1 Os 1.1 Azione 1.1.2 Azione 1.1.4.
Fondimpresa	1.243,9	2019	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651 /2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013
Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	47.748	2019	Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese

La Società ha fruito di un credito di imposta per investimenti (Bonus Sud) per l'anno 2019.

Per maggiori ulteriori dettagli si rinvia ai sensi dell'art. 3-quater c.2 d.l. 135/2018 al Registro Nazionale degli Aiuti.

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	36.307
--	-------------	---------------

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Domenico Covotta

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto COVOTTA DOMENICO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 15/06/2020