CASA DI CURA VILLA MARIA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLE MELETTE 20 - 35138 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	00669200289
Numero Rea	PD 000000128929
P.I.	00669200289
Capitale Sociale Euro	5.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILTA' LIMITATA
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	30.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	30.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	7.138	7.012
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20.269	34.446
5) avviamento	395.050	421.355
6) immobilizzazioni in corso e acconti	11.444	16.009
7) altre	37.181	48.428
Totale immobilizzazioni immateriali	471.082	527.250
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	15.864.207	15.372.737
2) impianti e macchinario	140.043	174.637
3) attrezzature industriali e commerciali	765.389	609.496
4) altri beni	636.155	723.898
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.960.827	67.252
Totale immobilizzazioni materiali	19.366.621	16.948.020
Totale immobilizzazioni (B)	19.837.703	17.475.270
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	185.776	165.864
Totale rimanenze	185.776	165.864
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.241.025	2.174.807
Totale crediti verso clienti	5.241.025	2.174.807
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.178	31.258
Totale crediti tributari	3.178	31.258
5-ter) imposte anticipate	47.396	80.556
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.082	381.576
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.919	16.867
Totale crediti verso altri	218.001	398.443
Totale crediti	5.509.600	2.685.064
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.572.586	2.821.263
2) assegni	4.702	0
3) danaro e valori in cassa	20.141	17.045
Totale disponibilità liquide	1.597.429	2.838.308
Totale attivo circolante (C)	7.292.805	5.689.236
D) Ratei e risconti	513.389	98.407
Totale attivo	27.643.897	23.292.913
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.000.000	3.290.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	519.704	2.019.207
IV - Riserva legale	55.784	36.878
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.059.890	700.684
Versamenti in conto aumento di capitale	0	110.000
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	1.059.891	810.684
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.004.462	378.112
Totale patrimonio netto	7.639.841	6.534.881
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	430.410	430.410
Totale fondi per rischi ed oneri	430.410	430.410
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	541.028	661.308
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.320.000	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.320.000	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.235.532	3.809.760
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.119.183	2.969.501
Totale debiti verso banche	7.354.715	6.779.261
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.000.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	4.000.000
Totale debiti verso altri finanziatori	4.000.000	4.000.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.532.929	1.950.584
Totale debiti verso fornitori	2.532.929	1.950.584
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.166	46.693
Totale debiti verso imprese collegate	65.166	46.693
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	723.426	445.964
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	17.063
Totale debiti tributari	723.426	463.027
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	398.011	463.948
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	398.011	463.948
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.588.161	1.961.246
Totale altri debiti	2.588.161	1.961.246
Totale debiti	18.982.408	15.664.759
E) Ratei e risconti	50.210	1.555
Totale passivo	27.643.897	23.292.913

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.213.580	15.532.239
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.579	0
altri	254.995	39.260
Totale altri ricavi e proventi	260.574	39.260
Totale valore della produzione	22.474.154	15.571.499
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.088.570	1.874.225
7) per servizi	9.696.425	6.704.385
8) per godimento di beni di terzi	688.747	313.689
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.771.307	3.381.492
b) oneri sociali	1.142.412	940.830
c) trattamento di fine rapporto	228.841	226.894
d) trattamento di quiescenza e simili	62.039	51.452
Totale costi per il personale	5.204.599	4.600.668
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.635	74.036
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	753.402	719.163
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	21.132	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	841.169	793.199
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(19.912)	(1.078)
13) altri accantonamenti	0	300.000
14) oneri diversi di gestione	201.970	149.712
Totale costi della produzione	20.701.568	14.734.800
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.772.586	836.699
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	37	5
Totale proventi diversi dai precedenti	37	5
Totale altri proventi finanziari	37	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	337.402	312.408
Totale interessi e altri oneri finanziari	337.402	312.408
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(337.365)	(312.403)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.435.221	524.296
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	383.504	118.516
imposte relative a esercizi precedenti	0	3.042
imposte differite e anticipate	47.255	24.626
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	430.759	146.184
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.004.462	378.112

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	1.004.462	378.112
Imposte sul reddito	430.759	146.184
Interessi passivi/(attivi)	337.365	312.408
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(79.708)	(2.459)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.692.878	834.245
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	39.327	322.077
Ammortamenti delle immobilizzazioni	820.037	793.199
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	859.364	1.115.276
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.552.242	1.949.521
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(19.912)	(1.079)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.087.350)	(1.036.433)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	600.818	604.697
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(414.982)	(66.186)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	48.655	1.488
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	490.416	1.308.498
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.382.355)	810.985
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	169.887	2.760.506
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(337.365)	(312.408)
(Imposte sul reddito pagate)	141.884	10.823
(Utilizzo dei fondi)	(138.475)	(140.271)
Totale altre rettifiche	(333.956)	(441.856)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(164.069)	2.318.650
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.212.295)	(1.793.994)
Disinvestimenti	120.000	2.459
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.467)	(74.810)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.102.762)	(1.866.345)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.858.574	(352.085)
Accensione finanziamenti	2.520.000	1.930.000
(Rimborso finanziamenti)	(2.483.120)	(1.141.017)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	100.498	1.899.999
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	30.000	(30.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.025.952	2.306.897
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.240.879)	2.759.202
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.821.263	47.166
Assegni	-	12.192
Danaro e valori in cassa	17.045	19.748
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.838.308	79.106
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.572.586	2.821.263
Assegni	4.702	0
Danaro e valori in cassa	20.141	17.045
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.597.429	2.838.308

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, cod. civ., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute in ottemperanza alle norme vigenti ed è redatto conformemente alla normativa vigente di cui agli articoli 2423 e seguenti del Cod. Civ.
Il presente bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme del Codice Civile relative alla redazione del bilancio d'esercizio, modificate dal D.lgs. 18 agosto 2015, n. 139, interpretate e integrate con gli ultimi aggiornamenti dei principi contabili emessi dall'OIC.
Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi previsti dal comma 1 dell'articolo 2423-bis cod. civ.
Ai sensi dell'art. 2424, comma 2, Cod. Civ. si attesta che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema.
La società non controlla imprese od enti.
La società risulta altresì collegata alla società Centro di Medicina S.r.l. con sede in Treviso (TV), la quale detiene il 35% del capitale sociale della società Casa di Cura Villa Maria Spa.
Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.
I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nell'esercizio, anche se successivamente divenuti noti e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, nel rispetto del principio di prevalenza della sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma.
Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, Cod. Civ., gli importi sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali.

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

Ai sensi dell'art. 2423 Cod. Civ. si attesta che:
- gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 Cod. Civ. forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta;
- non si sono comunque verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 5° comma e all'art. 2423 bis 2°c., codice civile, non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, né vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter Cod. Civ. si attesta che:
- non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello stato patrimoniale o del conto economico;

- le voci del bilancio d'esercizio sono tutte comparabili in quanto nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli stessi criteri espositivi; per le voci di bilancio che per maggiore chiarezza sono state classificate in diverse voci del bilancio rispetto al bilancio del precedente esercizio, si precisa che tale riclassificazione ha riguardato entrambi gli esercizi.

Criteri di valutazione applicati

Nella formazione del presente bilancio sono stati adottati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 cod. civ., determinati nel rispetto dei principi della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività; la prospettiva di continuazione è stata valutata con riferimento alle risultanze del bilancio ai sensi dell'art. 7 del d.l. n. 23 del 08.04.2020.
In particolare, per ciascuna categoria di beni, sono stati applicati i seguenti criteri di valutazione.
Immobilizzazioni materiali ed immateriali.
Sono state iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione o produzione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni e/o servizi maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione e degli altri costi per la quota ragionevolmente imputabile al bene. I beni acquisiti per effetto di conferimento sono stati iscritti in base al loro valore risultante dalla perizia di conferimento, mentre quelli acquisiti per effetto di fusione sono stati iscritti in base al loro valore storico iscritto nell'ultimo bilancio regolarmente approvato e redatto in conformità a quanto previsto dal codice civile.
Rivalutazioni e svalutazioni.
Si precisa che non figurano nel patrimonio della società beni per i quali nell'esercizio o in passato siano state eseguite "rivalutazioni" monetarie o svalutazioni.
Immobilizzazioni immateriali: iscrizione e valorizzazione.
L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle "immobilizzazioni immateriali" è stata operata con il consenso dell'organo di controllo, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.
Avviamento.
Si segnala che, per effetto della fusione per incorporazione con la società "Static - Centro Chiroterapeutico di Padova S.r.l.", avvenuta in data 02 ottobre 2017 con effetti contabili e fiscali retrodatati al 01 gennaio 2017, la società Casa di Cura Villa Maria S.p.a. ha acquisito il complesso patrimoniale detenuto da quest'ultima, allocando ad avviamento il maggior valore derivante dal disavanzo da fusione (Euro 473.964,85), avendo cura che lo stesso non ecceda il relativo valore economico.
I maggiori valori iscritti (disavanzo da fusione) sono stati affrancati mediante il versamento di un'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi e dell'Irap nella misura del 12%, così come consentito dall'art. 176, comma 2-ter del dpr 917/86 richiamato dall'art. 172, comma 10-bis del tuir. dei maggiori valori iscritti (disavanzo da fusione).
Si rammenta inoltre che, avendo la società optato per l'affrancamento del disavanzo da fusione:
- gli ammortamenti sono interamente riconosciuti sin dall'esercizio 2017, mentre ai fini della determinazione della plus/minusvalenza gli effetti sono posticipati al quarto esercizio successivo (2021);
- l'imposta sostitutiva è stata imputata alla voce D.12 Debiti Tributari del passivo patrimoniale ed il relativo onere allocato ad avviamento viene ripartito nell'arco di 18 esercizi (periodo corrispondente a quello stimato ragionevole per il recupero del valore dell'avviamento).
Fusione della società "Villa Maria S.p.A.".
Per effetto della fusione per incorporazione con la società "Villa Maria S.p.a.", nell'esercizio 2019 la società Casa di Cura Villa Maria S.p.A. ha acquisito il complesso patrimoniale detenuto da quest'ultima. Il subentro in tutti i rapporti giuridici in essere e in tutte le attività e passività patrimoniali della incorporata ha comportato l'aumento del capitale sociale di Casa di Cura Villa Maria S.p.a. (dai precedenti 3.400.000 euro agli attuali euro 5.000.000) attraverso la somma dei capitali delle due società partecipanti all'operazione, oltre ad un incremento a titolo gratuito mediante imputazione di riserve disponibili di patrimonio netto. Nessun avanzo né disavanzo da fusione, né

rapporto di cambio e conguaglio in denaro si sono registrati per effetto di detta operazione straordinaria.

Svalutazioni.

Si precisa altresì che non figurano nel patrimonio della società beni per i quali nell'esercizio o in passato siano state eseguite svalutazioni.

Criteri di ammortamento.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 2, Cod. Civ. si precisa, altresì, che rispetto all'esercizio precedente non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento.

Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati a quote costanti avuto riguardo all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, applicando per le varie categorie di beni i seguenti coefficienti di ammortamento (che coincidono con quelli previsti dalla normativa fiscale):

Fabbricati 3%

Attrezzature, Imp., macch.,imp.specifici, macch. mobili ufficio:12,50%

Mobili ed arredi: 10%

Automezzi: 25%

Impianti telefonici e videosorveglianza, macchine ufficio, ced : 20%

Biancheria e Guardaroba: 40%

La categoria delle "immobilizzazioni materiali in corso e acconti" non è oggetto ad ammortamento in quanto riguardante beni non entrati in funzione.

Ai sensi dell'OIC 16 è stata scorporata la quota del terreno di sedime relativa al fabbricato strumentale. Tale quota forfettariamente determinata nella misura del 20% del prezzo/valore di acquisizione del fabbricato, non è mai oggetto di ammortamento.

I beni di ridotto valore unitario sono interamente ammortizzati nell'esercizio laddove si stima che questi esauriscano la loro utilità nell'arco dell'esercizio, mentre per quelli entrati in funzione nell'esercizio la quota di ammortamento è stata ridotta alla metà per tener conto del loro ridotto utilizzo, conformemente ai criteri utilizzati in precedenti esercizi.

I costi pluriennali in corso di ammortamento sono stati iscritti in bilancio con evidenziazione del loro costo storico di acquisizione e del relativo fondo ammortamento; il metodo di ammortamento indiretto degli oneri pluriennali è stato ritenuto maggiormente significativo ed idoneo nel fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale della società. Le quote di ammortamento, calcolate a quote costanti, sono state determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura:

- tre quote costanti per le spese del software, e oneri di accreditamento;
- costi d'impianto e ampliamento in cinque esercizi;
- gli altri oneri pluriennali sono ripartiti in cinque esercizi;
- l'avviamento, derivante dal disavanzo da fusione dello Static Padova S.r.l., viene ammortizzato in un periodo di diciotto esercizi, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Si precisa che l'ammortamento dell'avviamento viene effettuato in un periodo di diciotto anni, in quanto una rigorosa analisi del valore dell'avviamento nel particolare settore di attività in opera la società fa ragionevolmente supporre che la vita utile dell'avviamento sia molto lunga e che anzi nel tempo possa non decrementare.

Le "immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" non sono oggetto di ammortamento, in ossequio a quanto disposto dall'OIC 24.

Si precisa che gli ammortamenti così calcolati appaiono rappresentare il deperimento ed il consumo delle immobilizzazioni nel corso dell'esercizio, quantificato con riferimento alla presunta vita utile dei cespiti da ammortizzare.

Per quanto riguarda l'inizio dell'ammortamento, questo è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ovvero al completamento dell'investimento, mentre il termine previsto per la conclusione della procedura d'ammortamento dipende dall'aliquota di ammortamento applicata.

I cespiti completamente ammortizzati continuano poi a comparire in bilancio, al loro costo storico, sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati o, per i costi pluriennali, sino all'esercizio di esaurimento della loro utilità, che di norma coincide con quello successivo al completamento del loro processo di ammortamento.

Rimanenze.
Le giacenze di magazzino vengono valutate con il criterio del costo specifico di acquisto. Esso appare non inferiore al valore di mercato, trattandosi di beni aventi un'elevata rotazione di magazzino e che, essendo rinnovati più volte nel corso di un esercizio, non sono soggetti ad obsolescenza o a significative variazioni di valore rispetto al momento dell'acquisto.
Crediti.
Sono iscritti in attivo nello stato patrimoniale al loro valore nominale, avendo peraltro valutato che, con l'applicazione del criterio del costo ammortizzato, l'informazione sarebbe stata irrilevante al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio di esercizio, in ossequio al principio della rilevanza (art. 2423 del codice civile).
L'ammontare dei crediti così iscritti si ritiene essere pari al "presumibile valore di realizzo", in quanto considerati crediti di sicura esigibilità. Tuttavia, a titolo prudenziale, si è appostato in riduzione del valore di bilancio un fondo svalutazione crediti al fine di coprire future imprevedibili perdite. L'ammontare dei crediti così iscritti si ritiene essere pari al presumibile valore di realizzo.
Disponibilità liquide.
Sono rappresentate dalle giacenze di valori in cassa e/o cassa assegni e/o nei conti bancari alla data di chiusura dell'esercizio, espresse al loro valore nominale.
Debiti.
Tutte le poste esprimenti una posizione debitoria della società verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale avendo peraltro valutato che, con l'applicazione del criterio del costo ammortizzato, l'informazione sarebbe stata irrilevante al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio di esercizio, in ossequio al principio della rilevanza (art. 2423 del codice civile).
Fondo trattamento di fine rapporto.
Riflette il debito maturato nei confronti del personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio, calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti.
Fondi per rischi ed oneri.
Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Ratei e risconti.
Accolgono componenti reddituali relative a più esercizi. Sono stati determinati per rispettare il principio della competenza economica e temporale, avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura solamente le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.
Imposte sul reddito.
Le imposte di competenza dell'esercizio sono state calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base del reddito determinato con criteri civilistici.

Altre informazioni

Nel corso del 2019 sono intervenuti i seguenti fatti di gestione meritevoli di segnalazione:
- in data 10 gennaio 2019 e con effetto a far data dal giorno 11, Casa di Cura Villa Maria S.p.A. ha ceduto a Centro di Medicina Padova S.r.l. il ramo d'azienda relativo all'attività poliambulatoriale "privata" di Padova, Via Pellizzo n. 3 (ex Static). Tale operazione ha comportato, tra gli altri, il trasferimento di parte del personale dipendente;
- con atto a' rogito Notaio Ponzi di Monselice (PD), in data 28 ottobre 2019, ha avuto luogo la fusione per incorporazione della società Villa Maria S.p.A. in Casa di Cura Villa Maria S.p.A. L'operazione straordinaria, con effetti contabili e fiscali retrodatati al 01 gennaio 2019, ha comportato il subentro in tutto il patrimonio attivo e passivo, oltre che in ogni rapporto contrattuale e processuale di Villa Maria S.p.A. A seguito della fusione e, in occasione della stessa, Casa di Cura Villa Maria ha:
- aumentato il proprio capitale sociale portandolo dai precedenti 3.400.000 Euro agli attuali 5.000.000 di Euro, frutto della somma dei capitali sociali delle due società partecipanti all'operazione e in virtù di un aumento a titolo gratuito mediante imputazione di riserve disponibili di patrimonio netto;
- disposto la trasformazione in società per azioni.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	23.126	142.566	473.965	16.009	714.566	1.370.232
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.144	108.120	52.610	-	666.138	843.012
Valore di bilancio	7.012	34.446	421.355	16.009	48.428	527.250
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.856	-	-	-	6.613	10.469
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	4.565	-	(4.565)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	3.729	18.742	26.305	-	17.859	66.635
Altre variazioni	(1)	-	-	-	(1)	(2)
Totale variazioni	126	(14.177)	(26.305)	(4.565)	(11.247)	(56.168)
Valore di fine esercizio						
Costo	26.982	130.618	473.965	11.444	113.414	756.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.843	110.349	78.915	-	76.233	285.340
Valore di bilancio	7.138	20.269	395.050	11.444	37.181	471.082

Per completezza espositiva si precisa quanto segue.
La voce "**costi di impianto e di ampliamento**" è stata iscritta con il consenso del Collegio Sindacale, ed è stata ammortizzata, secondo un piano prestabilito di quote costanti su un periodo di cinque anni. L'incremento di Euro 3.856 si riferisce alla posta attiva trasferita per effetto della fusione di Villa Maria S.p.A.
La voce "**diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno"** accoglie esclusivamente i programmi software necessari per lo svolgimento dell'attività.
La voce "**avviamento**" accoglie l'avviamento (disavanzo da fusione) derivante dall'operazione di incorporazione (02/10/2017) della società "Static-Centro Chiroterapeutico di Padova S.r.l."
La voce "**altre immobilizzazioni immateriali**" si riferisce a:
- spese di manutenzione per complessivi Euro 28.490, incrementate rispetto all'esercizio precedente di Euro 6.611;
- altri oneri pluriennali per Euro 84.924, invariati rispetto all'esercizio precedente.
La voce "**immobilizzazioni immateriali in corso**" si riferisce a spese sostenute per l'informatizzazione dell'Ospedale di Comunità ancora in corso.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	16.948.440	1.585.001	2.318.269	1.858.834	67.253	22.777.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.575.702	1.410.363	1.708.772	1.134.936	-	5.829.773
Valore di bilancio	15.372.737	174.637	609.496	723.898	67.252	16.948.020
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	127.458	2.566	311.385	38.151	2.732.734	3.212.294
Riclassifiche (del valore di bilancio)	839.159	-	-	-	(839.159)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.860	37.268	1.163	-	40.291
Ammortamento dell'esercizio	475.148	35.300	118.224	124.731	-	753.403
Altre variazioni	1	-	-	-	-	1
Totale variazioni	491.470	(34.594)	155.893	(87.743)	1.893.575	2.418.601
Valore di fine esercizio						
Costo	17.915.057	1.461.111	1.908.707	1.765.456	1.960.827	25.011.158
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.050.850	1.321.068	1.143.318	1.129.301	-	5.644.537
Valore di bilancio	15.864.207	140.043	765.389	636.155	1.960.827	19.366.621

Per completezza espositiva si precisa quanto segue.
La voce "**Terreni e fabbricati**" si riferisce agli immobili e terreni in Padova, Via delle Melette e Via Tirana.
La voce "**Impianti e macchinario**" ricomprende gli impianti di condizionamento, idrotermosanitari, elettrici, telefonici, antincendio, elevazione e videosorveglianza.
La voce "**Attrezzature industriali e commerciali**" è composta essenzialmente da attrezzature per ambulatorio, sala operatoria, radiologia, oculistica, riabilitazione, chirurgia, degenza fisioterapia, laboratorio e varia.
La voce "**Altri beni**" comprende macchine e mobili d'ufficio, arredi, automezzi, autovetture, biancheria, macchine elettroniche d'ufficio.
La voce "**immobilizzazioni materiali in corso**" è relativa all'acquisizione dall'incorporata Villa Maria S.p.A. dell'immobile sito in Via Tirana "ex Bozzola" e a spese per interventi di ristrutturazione in corso.

Operazioni di locazione finanziaria

Effetto sul patrimonio netto		
a) Contratti in corso		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente :		490.348
di cui valore lordo	597.307	
di cui f.do ammortamento	106.954	
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		2.291.636
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		217.886
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi :		2.564.090
di cui valore lordo	2.888.943	
di cui f.do ammortamento	324.842	

b) Beni riscattati		
Differenza +/- tra valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		0
c) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario		15.766
d) Risconti attivi contabilizzati con il metodo patrimoniale		471.043
e) Crediti per imposte anticipate calcolate in base al metodo finanziario		0
f) Crediti per imposte anticipate contabilizzate con il metodo patrimoniale		0
g) Passività		
Debiti impliciti per leasing finanziari alla fine dell'esercizio precedente :		367.053
di cui scadenti nell'esercizio successivo	102.126	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	264.924	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
+ Debiti impliciti per leasing finanziario sorti nell'esercizio		1.833.308
- Riduzioni per rimborso quote capitale e riscatti durante esercizio (quote rimborsate in linea capitale)		237.413
Debiti impliciti per leasing finanziario a fine esercizio		1.962.939
di cui scadenti dell'esercizio successivo	449.904	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	1.513.031	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
h) Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario		0
i) Ratei passivi contabilizzati con il metodo patrimoniale		0
k) Fondo per imposte differite calcolate in base al metodo finanziario		0
l) Fondo per imposte differire contabilizzate con il metodo patrimoniale		0
m) Effetto complessivo lordo sul patrimonio aziendale alla fine dell'esercizio		145.866
n) Effetto fiscale generato nell'esercizio e nei precedenti		74.722
o) Effetto sul patrimonio netto aziendale alla fine dell'esercizio		71.138
Effetto sul conto economico		
p) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario (canoni di competenza dell'esercizio)		313.136
q) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		17.302
r) Rilevazione di quote di ammortamento		217.886
di cui su contratti in essere	217.886	
di cui differenziale di beni riscattati	0	
s) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziari		0
t) Effetto sul risultato prima delle imposte		77.937
u) Rilevazione dell'effetto fiscale imputabile all'esercizio		47.316
v) Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		30.614

La società ha in corso quindici contratti di leasing, di cui uno a seguito atto di subentro in luogo della società Centro di Medicina Padova Srl. Tali contratti sono volti all'acquisizione di attrezzature mediche, come ecografi, sterilizzatore, elettromiografo, mammografo.
I contratti di leasing sono stati contabilizzati utilizzando il metodo patrimoniale e pertanto imputando a conto economico i canoni quali costi del periodo.
Si precisa che nel corso del 2019 la società ha altresì sottoscritto due contratti di leasing per l'acquisizione di altrettante attrezzature mediche la cui decorrenza è prevista per il 2020. La quota del maxicanone già corrisposta nel 2019 per tali contratti è stata contabilizzata tra i "crediti vari verso terzi" in attesa dell'entrata in funzione del bene.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	165.864	19.912	185.776
Totale rimanenze	165.864	19.912	185.776

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	2.174.807	3.066.218	5.241.025	5.241.025	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.258	(28.080)	3.178	3.178	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	80.556	(33.160)	47.396		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	398.443	(180.442)	218.001	162.082	55.919
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.685.064	2.824.536	5.509.600	5.406.285	55.919

Si precisa che:
- la voce "**Crediti verso clienti**", che accoglie anche la posta "fatture da emettere", al netto delle "note di credito da emettere", è stata prudenzialmente esposta al netto di un fondo svalutazione crediti al fine di tener conto di presunte perdite su crediti. Il fondo svalutazione crediti così movimentato nel corso dell'esercizio 2019:

Descrizione	Importo
F.di svalutazione crediti al 31/12/18	77.048
Utilizzi	0
Accantonamenti	21.132
F.di svalutazione crediti al 31/12/19	**98.180**

- la voce "**Crediti tributari - esigibili entro l'esercizio successivo**" accoglie esclusivamente crediti ex D.L. 66/2014 (c.d. "Bonus Renzi") per Euro 2.611,00 e per imposta sostitutiva su tfr per Euro 567,00.
- la voce "**Crediti imposte anticipate**" accoglie esclusivamente crediti per imposte anticipate accantonate negli esercizi precedenti e in quello in corso, a fronte di poste contabili temporaneamente deducibili e/o tassabili.
- la voce "**Altri crediti - esigibili entro l'esercizio successivo**" accoglie principalmente crediti verso fornitori (Euro 4.524), anticipi a fornitori (Euro 62.094) e verso assicurazioni generali per tfr (Euro 64.806), oltre al credito riconosciuto a fronte dell'agevolazione Sabatini-Ter (D.L. n. 69 del 21.06.2013 e ss.mm.) su nuovi investimenti aziendali, limitatamente all'importo recuperabile entro il 2019 di Euro 16.737.
- la voce "**Altri crediti - esigibili oltre l'esercizio successivo**" accoglie crediti vari il cui rientro è stimabile oltre l'esercizio ma prima dei cinque esercizi successivi. Trattasi in particolare di depositi cauzionali (Euro 16.867) e del credito Sabatini-Ter che, per l'importo di Euro 39.052, risulta recuperabile a partire dall'esercizio 2020.

La società non presenta crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.241.025	5.241.025
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.178	3.178
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	47.396	47.396
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	218.001	218.001
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.509.600	5.509.600

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

Non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.821.263	(1.248.677)	1.572.586
Assegni	0	4.702	4.702
Denaro e altri valori in cassa	17.045	3.096	20.141
Totale disponibilità liquide	2.838.308	(1.240.879)	1.597.429

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	98.407	414.982	513.389
Totale ratei e risconti attivi	98.407	414.982	513.389

I risconti attivi sono riferiti a costi per servizi vari e canoni di leasing di competenza di esercizi successivi.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel presente bilancio nessun onere finanziario è stato imputato a voci dell'attivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.290.000	-	1.710.000	-		5.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.019.207	-	-	1.499.503		519.704
Riserva legale	36.878	-	18.906	-		55.784
Altre riserve						
Riserva straordinaria	700.684	-	359.206	-		1.059.890
Versamenti in conto aumento di capitale	110.000	-	-	110.000		0
Versamenti a copertura perdite	-	-	100.000	100.000		-
Varie altre riserve	0	-	1	-		1
Totale altre riserve	810.684	-	459.207	210.000		1.059.891
Utile (perdita) dell'esercizio	378.112	(378.112)	-	-	1.004.462	1.004.462
Totale patrimonio netto	6.534.881	(378.112)	2.188.113	1.709.503	1.004.462	7.639.841

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTO UNITA' DI EURO	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	5.000.000	A PAGAMENTO E GRATUITO / CAPITALE SOCIALE		-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	519.704	RISERVA DI CAPITALE		-	1.499.503
Riserva legale	55.784	UTILI ESERCIZI PRECEDENTI / RISERVA DI UTILI	B	55.784	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.059.890	UTILI ESERCIZI PRECEDENTI / RISERVA DI UTILI	A, B, C	1.059.890	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0	VERSAMENTO SOCI / RISERVA DI CAPITALE	A	-	110.000
Versamenti a copertura perdite	-	VERSAMENTO SOCI / RISERVA DI CAPITALE	B	-	100.000
Varie altre riserve	1			-	-
Totale altre riserve	1.059.891			1.059.890	210.000
Totale	6.635.378			1.115.674	1.709.503
Quota non distribuibile				62.922	
Residua quota distribuibile				1.052.752	

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

Si precisa che:
CAPITALE SOCIALE:
In data 28.10.2019 in concomitanza con la fusione per incorporazione della società Villa Maria S.p.A. è stato altresì deliberato l'aumento del capitale sociale da Euro 3.400.000 ad Euro 5.000.000:
- quanto ad Euro 100.000 con capitale sociale della incorporata;
- quanto ad Euro 1.500.000 a titolo gratuito mediante utilizzo di riserve di capitale disponibili.
RISERVA SOVRAPPREZZO AZIONI/QUOTE:
Trattasi di riserva per natura utilizzabile sia per la copertura di perdite, sia per aumento gratuito del capitale sociale che per distribuzione ai soci.
Tuttavia, fintanto che la riserva legale non raggiunga il limite di un quinto del capitale sociale (Euro 1.000.000), tale riserva non risulta distribuibile a favore dei soci in ossequio al disposto di cui all'art. 2431 cod. civile.
RISERVA LEGALE:
Trattasi di riserva non distribuibile per disposizione di legge.
RISERVA STRAORDINARIA:
Trattasi di riserva disponibile e distribuibile a favore dei soci.
Tuttavia, la sua distribuzione è limitata ad Euro 1.052.752, in quanto al 31.12.2019 la società deve disporre di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare delle spese non ammortizzate per "costi di impianto e ampliamento" iscritte fra le immobilizzazioni immateriali per Euro 7.138,00.

Fondi per rischi e oneri

Trattasi di fondo oneri tassato appostato in precedenti esercizi per far fronte alla copertura di eventuali oneri e rischi futuri. Tale fondo risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	661.308
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.195
Utilizzo nell'esercizio	32.066
Altre variazioni	(106.409)
Totale variazioni	(120.280)
Valore di fine esercizio	541.028

Il fondo t.f.r. è stato incrementato, oltre che per l'accantonamento della quota di competenza dell'esercizio 2019 e ridotto per la parte corrispondente all'imposta sostitutiva su TFR e all'utilizzo del fondo stesso a seguito di licenziamenti e/o dimissioni.
Si precisa che la voce "altre variazioni" riguarda la parte del fondo tfr che la società Casa di Cura Villa Maria S.p.a. ha trasferito a Centro di Medicina Padova S.r.l. in seguito della cessione del ramo d'azienda perfezionato nel gennaio 2019.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	0	1.320.000	1.320.000	1.320.000	-
Debiti verso banche	6.779.261	575.454	7.354.715	5.235.532	2.119.183
Debiti verso altri finanziatori	4.000.000	-	4.000.000	4.000.000	0
Debiti verso fornitori	1.950.584	582.345	2.532.929	2.532.929	-
Debiti verso imprese collegate	46.693	18.473	65.166	65.166	-
Debiti tributari	463.027	260.399	723.426	723.426	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	463.948	(65.937)	398.011	398.011	-
Altri debiti	1.961.246	626.915	2.588.161	2.588.161	-
Totale debiti	15.664.759	3.317.649	18.982.408	16.863.225	2.119.183

Si precisa che tra:
i "**Debiti verso soci per finanziamenti**" sono relativi ai finanziamenti soci trasferiti alla società a seguito della fusione per incorporazione della Villa Maria S.p.a.
i "**Debiti verso banche - esigibili entro l'esercizio successivo**" sono rappresentati i debiti verso gli istituti di credito per finanziamenti ricevuti il cui rientro è previsto entro l'esercizio successivo.
I "**Debiti verso banche - esigibili oltre l'esercizio successivo**" sono rappresentati i debiti verso gli istituti di credito per finanziamenti ricevuti il cui rientro è previsto oltre l'esercizio successivo.
I "**Debiti verso altri finanziatori**" trattasi di somme corrisposte da soggetti terzi a favore della società il cui rientro è previsto entro lo scadere dell'esercizio successivo.
La voce "**Debiti tributari - esigibili entro l'esercizio successivo**" comprende principalmente oneri per ritenute su compensi di lavoro e per imposte sostitutive, debiti per Iva, Irap ed Ires, tutti in scadenza entro l'esercizio successivo.
La voce "**Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale - esigibili entro l'esercizio successivo**" rappresenta i debiti verso Inps, Inail e Casse previdenziali.
La voce "**Debiti altri debiti - esigibili entro l'esercizio successivo**" accoglie principalmente debiti verso personale e collaboratori, debiti per compensi amministratore non corrisposti entro la chiusura dell'esercizio 2019 e debiti diversi.

La società non presenta debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	NORD ITALIA	ESTERO	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.320.000	-	1.320.000
Debiti verso banche	7.354.715	-	7.354.715
Debiti verso altri finanziatori	4.000.000	-	4.000.000
Debiti verso fornitori	2.447.546	85.383	2.532.929
Debiti verso imprese collegate	65.166	-	65.166
Debiti tributari	723.426	-	723.426
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	398.011	-	398.011
Altri debiti	2.588.161	-	2.588.161
Debiti	18.897.025	85.383	18.982.408

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.320.000	1.320.000
Debiti verso banche	7.354.715	7.354.715
Debiti verso altri finanziatori	4.000.000	4.000.000
Debiti verso fornitori	2.532.929	2.532.929
Debiti verso imprese collegate	65.166	65.166
Debiti tributari	723.426	723.426
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	398.011	398.011
Altri debiti	2.588.161	2.588.161
Totale debiti	18.982.408	18.982.408

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Trattasi di finanziamenti infruttiferi effettuati dai soci della società incorporata Villa Maria S.p.a. e trasferiti a Casa di Cura Villa Maria S.p.A.
Trattasi complessivamente di finanziamenti soci con scadenza entro 12 mesi e rinnovo tacito concessi in un momento di non eccessivo squilibrio dell'indebitamento rispetto al patrimonio netto.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.555	(1.555)	-
Risconti passivi	-	50.210	50.210
Totale ratei e risconti passivi	1.555	48.655	50.210

I risconti passivi accolgono la quota di contributi Sabatini-Ter di competenza di esercizi successivi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività ambulatoriale convenz.	1.422.971
Attività ambulatoriale privata	1.540.352
Attività Ricoveri convenz.	15.912.219
Attività ricoveri privati	3.338.038
Totale	22.213.580

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
NORD ITALIA	22.213.580
Totale	22.213.580

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	150.014
Altri	187.388
Totale	337.402

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

Non si rilevano proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(30.000)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	30.000

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Compensi amministratori anno 2018 non pagati nell'esercizio	125.000	(125.000)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	58.732			89.442		
Totale perdite fiscali	58.732			89.442		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	(58.732)	24,00%	(14.096)	58.732	24,00%	14.096

L'imponibile fiscale differisce dal risultato dell'esercizio per una serie di variazioni definitive (poste di reddito totalmente indeducibili), e in parte temporanee (sfasamento temporale nella tassazione di alcuni elementi di reddito) determinate dall'applicazione della vigente normativa.
Per effetto delle variazioni temporanee sono stati dedotti i compensi amministratori del 2018 liquidati nel corso del 2019, per Euro 125.000,00.
Si precisa altresì che la società Casa di Cura Villa Maria Spa non ha acquisito le perdite fiscali maturate dall'incorporata Villa Maria Spa di complessivi euro 58.732,00 per disposizione della normativa fiscale. Pertanto, vengono stralciati i corrispondenti "crediti tributari - imposte anticipate" appostate nel bilancio dell'incorporata.
Le variazioni temporanee hanno determinato l'effetto complessivo di un minor carico fiscale di Euro 30.000,00 (rispetto a quello che sarebbe stato determinato sulla base delle sole variazioni definitive).
Per tale differenza si è proceduto a stornare dallo stato patrimoniale la voce "credito tributario - imposte anticipate", rilevando in contropartita del conto economico la voce "storno imposte anticipate".
La società ha poi recuperato l'imposta anticipata relativa all'affrancamento del disavanzo da fusione iscritto in bilancio come avviamento (Euro 473.964,85) per effetto dell'operazione di fusione per incorporazione della Società "Static Centro Chiroterapeutico di Padova S.r.l." dell'ottobre 2017, co retrodatazione degli effetti contabili e fiscali al 01 gennaio 2017, secondo il piano previsto in sede di ammortamento dei relativi valori affrancati.
A tal proposito si rammenta che l'importo complessivo dell'imposta sostitutiva determinata ai sensi dell'art. 176 Tuir è stata contabilizzata secondo quanto previsto dai principi contabili OIC nello Stato Patrimoniale alla voce debiti tributari (Passivo D 12) per originari Euro 56.876,00 e, in quanto anticipazione di imposte correnti future, con contropartita alla voce crediti tributari per imposte anticipate (Attivo C 4-ter). Per effetto di detta contabilizzazione, il conto economico dei vari esercizi, a partire da quello chiuso al 31/12/2017, viene influenzato annualmente da un onere di Euro 3.159,78 alla voce imposte anticipate (E.20.c del Conto Economico), corrispondente alla quota di imposte di competenza correlata al beneficio fiscale della deduzione delle quote di ammortamento (a seguito di affrancamento del disavanzo).
L'affrancamento ha comportato un beneficio in termini di risparmio di imposte dell'esercizio (Ires e Irap) su maggiori ammortamenti fiscalmente riconosciuti di Euro 7.346,00 e quindi, al netto dell'onere per imposta sostitutiva, un beneficio in termini di minori imposte correnti di Euro 4.187,00.
Si precisa che l'iscrizione della fiscalità anticipata è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, ossia le imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza che negli esercizi futuri i redditi imponibili e l'imposizione siano tali da annullare le differenze tra le valutazioni civilistiche e fiscali.

Nella determinazione delle imposte di competenza 2019, la Società ha tenuto conto anche del beneficio fiscale c.d. "maxi-ammortamento" introdotto:
- dalla Legge di Bilancio 2016 (L. n. 208/2015, art. 1, commi da 91 a 94 e 97)
- dalla Legge di Bilancio 2017 (L. 232/2016, art. 1, comma 8)
- dalla Legge di Bilancio 2018 (L. 205/2017, art. 1, commi da 29 a 34)
- del Decreto Crescita (D.L. n. 34/2019)

Trattasi di una deduzione "definitiva" extracontabile che impatta esclusivamente sull'imposta Ires, da riconoscersi per l'acquisizione di beni strumentali nuovi acquisiti in proprietà ovvero in leasing nel periodo 15/10/2015-31/12/2018 e dal 01/04/2019 al 31/12/2019, nei limiti previsti dalle specifiche norme di riferimento.
Fermo restando i limiti di deducibilità previsti per particolari beni, viene consentito, di fatto, di dedurre quote di ammortamento ovvero canoni di leasing maggiorati del 40% (sino al 31.12.2017) e del 30% (dal 2018), senza effetti in termini di plus/minusvalenza in caso di cessione del bene, ovvero di deducibilità delle spese di manutenzione.
Per il solo anno 2019 il tetto massimo di investimenti in beni strumentali agevolabili è fissato dalla norma in Euro 2,5 milioni.
La Società, in virtù degli investimenti effettuati, potrà beneficiare per i prossimi esercizi di una maggiore deduzione Ires di complessivi Euro 1.232.780,00 di cui Euro 177.860,00 per il 2019; con un beneficio in termini di minore imposta Ires per il 2019 (determinato con un'aliquota del 24%) di Euro 42.686,00
La Società ha altresì beneficiato di una deduzione ai fini ACE (Aiuto alla Crescita Economica) di Euro 73.914,00 corrispondente ad una minore imposta Ires per il 2019 di Euro 17.739,00
Le imposte di competenza per l'esercizio 2019 ammontano in complessivi Euro 430.759= dovute a:
Euro 124.023= per imposta Irap
Euro 259.481= per imposta Ires
Euro 47.255= per storno imposte anticipate Ires

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	96
Operai	34
Totale Dipendenti	131

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	420.000	40.204

I compensi spettanti agli amministratori ammontano ad € 420.000 oltre ad oneri previdenziali.
Tali compensi risultano corrisposti entro il 12 gennaio 2020.
Nell'ottobre 2019, in occasione della trasformazione in spa della società, è stato nominato, in luogo del Sindaco Unico, un organo collegiale composto da tre membri con funzione anche di controllo legale dei conti.
Il compenso esposto in bilancio 2019 per l'attività svolta dall'organo di controllo tiene conto anche del compenso riconosciuto all'organo di controllo per l'attività svolta nella società incorporata Villa Maria S.p.a.
Il compenso per l'attività di revisione legale, la cui funzione è attribuita prima al Sindaco Unico e in seguito al Collegio Sindacale, ammonta ad Euro 20.102.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcuna azione di godimento, né obbligazioni convertibili in azioni, né altri titoli o valori simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non presenti e pertanto nessuna informazione rilevante.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni assunti dalla società sono relativi a diciassette contratti di leasing per l'acquisto di apparecchiature tecniche.
Nel dettaglio gli impegni della società (pari ad Euro 2.057.802) risultano essere così determinati:
Rate di leasing a scadere: Euro 2.027.727
Valore di riscatto: Euro 30.075
Nessun'altra garanzia e/o passività potenziali sono da segnalare nella presente relazione che non abbiano già trovato riscontro nello stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha effettuato operazioni con parti correlate (secondo la definizione prevista dall'art. 2427, comma 2, del Codice Civile) per importi non di rilievo rispetto al volume d'affari aziendale, ma comunque a condizioni che non si discostano da quelle normali di mercato.
Trattasi di società con compagine sociale parzialmente coincidente, in particolare:
- "Centro di Medicina Padova Srl" personale distaccato presso "Casa di Cura Villa Maria Srl", per un costo di Euro 67.344,13;
- "Centro di Medicina Spa" per servizi rientranti principalmente nell'area CED, legale, convenzione ed accreditamento e pubblicità, per un costo Euro 88.880,31, oltre a personale distaccato per un costo di Euro 89.595,69.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si segnalano accordi che non risultino dallo Stato Patrimoniale i cui rischi e benefici siano significativi e rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

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

Non si segnalano fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura del bilancio, fatta eccezione per la nota emergenza sanitaria (epidemia da Covid-19) che porterà una probabile contrazione dei volumi di attività anche se, al momento, in misura non stimabile.
La società si sta attivando al fine di porre in essere tutte quelle misure ritenute utili o necessarie per la tutela delle persone e del patrimonio aziendale.

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

Non presenti e pertanto nessuna informazione rilevante.

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

Forniamo le informazioni richieste di cui alla Legge 4 agosto 2017 n. 124, commi 125-129.

La Società è stata ammessa al Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese ex art. 2, co. 100, lett. a) della L. n. 662/96, a fronte di alcuni finanziamenti concessi da Istituti di credito, conseguendo per ciascuno di essi un vantaggio agevolativo, costituito dalla Equivalente Sovvenzione Lordo ("ESL").
Più precisamente:
- ammissione del 27/02/2019, a fronte del finanziamento concesso da Unicredit Leasing per supportare l'intervento di ristrutturazione della casa di cura. L'ESL ammonta a complessivi Euro 12.754,67;

- ammissione del 27/03/2019, a fronte del finanziamento concesso da Unicredit Banca per scoperto di conto corrente. L'ESL ammonta a complessivi Euro 8.600,09;
- ammissione del 29/05/2019, a fronte del finanziamento concesso da Banca Intesa per supportare le opere di ristrutturazione della casa di cura. L'ESL ammonta a complessivi Euro 32.811,76.

Tali agevolazioni sono state concesse ai sensi e nel rispetto delle condizioni previste per la regolamentazione UE sugli aiuti "de minimis" e trovano menzione anche all'interno del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (cor n. 859224, 894984 e 956660).
La Società non dispone di elementi per poter comunicare l'importo dell'ESL beneficiato nel corso dell'esercizio 2019.

In data 06/06/2019 con decreto del MISE n. 8116 è stato concesso un contributo di complessivi Euro 55.789,18 rientrante nella sovvenzione "Nuova Sabatini", il cui ammontare è commisurato agli interessi sul finanziamento richiesto per l'acquisizione di una nuova risonanza.
Il contributo è stato ripartito con la tecnica del risconto lungo la durata residua del bene.
Tale contributo non è stato tuttavia ancora erogato in quanto l'attrezzatura non è stata ancora collaudata.
L'agevolazione anzidetta è contenuta anche nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, al quale si rimanda (codice registrazione aiuto 962866).

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati altresì riconosciuti alla società i seguenti incentivi:
- l'esonero contributivo per le nuove assunzioni di giovani con contratto di lavoro a tempo indeterminato ai sensi dell'articolo 1, commi 100-108 e 113-114, della legge 27 dicembre 2017, n. 205: l'incentivo per il 2019 è pari ad euro 3.628,18.

Si segnala che la Società è titolare di accreditamento istituzionale e la Regione veneto con DGVR n. 597 del 28 aprile 2017 ha assegnato i budget per l'attività ospedaliera e specialistica ambulatoriale per il triennio 2017-2019, parzialmente incassati nel corso dell'esercizio.
Si riepilogano nella tabella i tetti di spesa:

TETTI DI SPESA

NOME STRUTTURA	ASSISTENZA OSPEDALIERA	ASSISTENZA AMBULATORIALE LABORATORIO	FKT	RADIOLOGIA	ALTRO
Casa di Cura Villa Maria Srl	6.000.000,00	114.000,00	333.334,17	359.777,60	641.877,66

Con Delibera del Direttore Generale n. 868 del 15/10/2019 è stato assegnato inoltre per l'anno 2019 l'importo di "Extra Budget" di € 14.990,67 per la branca Radiologia Diagnostica parzialmente incassati nel corso dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di Amministrazione propone di accantonare l'utile di esercizio di Euro 1.004.462,19= come segue:
- quanto ad Euro 50.223,10= a riserva legale, pari alla ventesima parte dell'utile stesso;
- quanto ad Euro 954.239,09= a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

FATTI DI RILIEVO VERIFICATESI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Come riferito nel corso della presente nota integrativa, nell'ottobre 2019 la Società ha incorporato la società Villa Maria S.p.A. (di seguito V.M.).

Trattasi di due società che presentavano all'atto della fusione la stessa compagine sociale e un organo amministrativo parzialmente coincidente.

Tale operazione non ha portato alcun rapporto di cambio, né conguaglio in denaro, né avanzo /disavanzo da fusione.

La società incorporante Casa di Cura Villa Maria (di seguito CDCVM) è subentrata nei rapporti giuridici, negli elementi attivi e passivi patrimoniali della società incorporata V.M., senza soluzione di continuità.

La fusione ha comportato un conseguente aumento del capitale sociale di CDCVM, dato dalla somma dei capitali sociali delle partecipanti all'operazione (da 3.400.000 a 3.500.000). Per completezza informativa, come già in precedenza evidenziato, si evidenzia come in occasione dell'operazione straordinaria CDCVM ha deliberato la variazione della propria forma giuridica in società per azioni e l'aumento del capitale sociale a titolo gratuito mediante l'utilizzo di riserve disponibili agli attuali 5.000.000 euro.

Gli effetti giuridici decorrono dalla data di iscrizione nel Registro delle Imprese, mentre l'atto di fusione prevede espressamente che gli effetti contabili ed economici, con imputazione delle operazioni della società incorporata al bilancio della società incorporante, abbiano efficacia dal 1^ gennaio 2019, con retrodatazione degli effetti fiscali della fusione alla stessa data.

Ai fini della redazione del presente bilancio, ciò ha comportato l'esposizione di dati comparativi al 31.12.2018 non immediatamente confrontabili con quelli al 31.12.2019, in quanto relativi a due realtà parzialmente diverse (ante e post fusione). Per favorire la comparabilità dei valori, viene riportato nel seguito un prospetto sintetico che espone gli effetti della fusione per incorporazione di Villa Maria sia sullo stato patrimoniale che sul conto economico di Casa di Cura Villa Maria.

SITUAZIONI PATRIMONIALI AL 31/12/2019

	CDCVM ante fusione	**VM al 28/10 /2019**	**Rettifiche**	**RISULTATO DEL CONSOLIDAMENTO AI FINI DELLA COMPARABILITA' CDCVM al 31/12/2019**
Immobilizzazioni immateriali	467.226	3.856		471.082
Immobilizzazioni materiali	17.531.444	1.835.177		19.369.621
Immobilizzazioni finanziarie	-	-		-
Attivo circolante	7.219.870	72.935		7.292.805
Ratei e risconti attivi	513.389			513.389
TOTALE ATTIVO	25.731.929	**1.911.968**	**-**	**27.643.897**
Fondi per rischi ed oneri	430.410			430.410
Trattamento di fine rapporto	541.028	-		541.028
Debiti	17.129.409	1.852.999		18.982.408
Ratei e risconti passivi	50.210			50.210
TOTALE PASSIVO	18.151.057	**1.852.999**	**-**	**20.004.056**
Patrimonio netto al netto dell'utile	6.534.882	100.497		6.635.379
Utile di periodo	1.045.990	- 41.528		1.004.462

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2019

	CDCVM ante fusione	**VM al 28/10/2019**	**RISULTATO DEL CONSOLIDAMENTO AI FINI DELLA COMPARABILITA' CDCVM al 31/12/2019**
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.213.580	-	22.213.580
Altri ricavi	260.572	2	260.574
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**22.474.152**	**2**	**22.474.154**
Materie prime, suss, cons, merci	4.088.570	-	4.088.570
Servizi	9.671.042	25.383	9.696.425
Godimento beni di terzi	688.747	-	688.747
Personale	5.204.599	-	5.204.599
Ammortamenti e svalutazioni	841.169	-	841.169
Var. rim. mat prime, suss, consum, merci	-19.912	-	-19.912
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	186.498	15.472	201.970
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**20.660.713**	**40.855**	**20.701.568**
Proventi finanziari	37	-	37
Interessi e oneri finanziari	-336.727	- 675	-337.402
DIFFERENZA PROV. ED ONERI FIN.	**-336.690**	**- 675**	**-337.365**
RETTIFICHE VAL. ATT. E PASS. FIN.	**-**		**-**
Imposte	430.759		430.759
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**1.045.990**	**- 41.528**	**1.004.462**

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Paola Quartapelle)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto De March Omar, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Padova, autorizzata con provv. Prot. n. 58253/00/2T del 30.11.2000