

MONTEVERGINE SPA-CASA DI CURA PRIVATA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	83013 MERCOGLIANO (AV) VIA MARIO MALZONI
Codice Fiscale	00110550647
Numero Rea	AV 62954
P.I.	00110550647
Capitale Sociale Euro	805584.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	86102
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	226.960	266.996
7) altre	16.153	38.901
Totale immobilizzazioni immateriali	243.113	305.897
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.331.084	8.780.940
2) impianti e macchinario	1.648.239	1.862.422
3) attrezzature industriali e commerciali	1.358.791	1.437.416
4) altri beni	177.314	212.286
5) immobilizzazioni in corso e acconti	560.566	147.378
Totale immobilizzazioni materiali	12.075.994	12.440.442
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	24.458	24.458
Totale partecipazioni	24.458	24.458
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.240
Totale crediti verso altri	-	1.240
Totale crediti	-	1.240
Totale immobilizzazioni finanziarie	24.458	25.698
Totale immobilizzazioni (B)	12.343.565	12.772.037
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	869.746	1.123.435
Totale rimanenze	869.746	1.123.435
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.028.077	16.884.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	364.637
Totale crediti verso clienti	17.028.077	17.249.108
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.956	4.956
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.956	4.956
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	968.428	260.571
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.080	-
Totale crediti tributari	1.014.508	260.571
5-ter) imposte anticipate	1.936.595	1.833.136
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.227	167.542
esigibili oltre l'esercizio successivo	491.337	213.728
Totale crediti verso altri	586.564	381.270
Totale crediti	20.570.700	19.729.041

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	2.464.716	4.041.069
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.464.716	4.041.069
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.594.891	1.893.743
3) danaro e valori in cassa	1.780	3.001
Totale disponibilità liquide	1.596.671	1.896.744
Totale attivo circolante (C)	25.501.833	26.790.289
D) Ratei e risconti	413.681	364.217
Totale attivo	38.259.079	39.926.543
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	805.584	805.584
III - Riserve di rivalutazione	5.333.159	5.333.159
IV - Riserva legale	2.980.378	2.980.378
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.037.758	4.826.127
Varie altre riserve	24.685 ⁽¹⁾	24.688
Totale altre riserve	6.062.443	4.850.815
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.101.331	4.038.768
Totale patrimonio netto	20.282.895	18.008.704
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.114.905	2.066.059
Totale fondi per rischi ed oneri	2.114.905	2.066.059
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.308.381	2.370.685
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.401	3.774.309
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.719	172.080
Totale debiti verso banche	191.120	3.946.389
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.325	47.325
esigibili oltre l'esercizio successivo	321.016	368.341
Totale debiti verso altri finanziatori	368.341	415.666
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.556.675	9.799.318
Totale debiti verso fornitori	4.556.675	9.799.318
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.754.475	249.104
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.754.475	249.104
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	472.716	780.979
Totale debiti tributari	472.716	780.979
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.493	462.314
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	475.493	462.314
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	743.763	999.474
esigibili oltre l'esercizio successivo	644.053	517.568
Totale altri debiti	1.387.816	1.517.042
Totale debiti	13.206.636	17.170.812

E) Ratei e risconti	346.262	310.283
Totale passivo	38.259.079	39.926.543

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Fondi riserve in sospensione di imposta	24.687	24.687
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.712.064	44.012.962
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	605.363	264.664
altri	1.169.134	840.645
Totale altri ricavi e proventi	1.774.497	1.105.309
Totale valore della produzione	46.486.561	45.118.271
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.997.840	12.967.734
7) per servizi	9.294.034	8.913.466
8) per godimento di beni di terzi	792.608	818.626
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.905.502	7.568.636
b) oneri sociali	2.416.465	2.281.074
c) trattamento di fine rapporto	558.863	553.212
e) altri costi	92.815	52.804
Totale costi per il personale	10.973.645	10.455.726
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	132.830	142.493
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.115.727	1.080.295
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.642.065	2.022.989
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.890.622	3.245.777
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	253.689	(20.690)
12) accantonamenti per rischi	570.565	873.793
13) altri accantonamenti	32.800	13.086
14) oneri diversi di gestione	2.430.298	2.390.970
Totale costi della produzione	40.236.101	39.658.488
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.250.460	5.459.783
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	104.084	93.983
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	649.798	498.442
Totale proventi diversi dai precedenti	649.798	498.442
Totale altri proventi finanziari	753.882	592.425
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	87.952	217.794
Totale interessi e altri oneri finanziari	87.952	217.794
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	665.930	374.631
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	386	327
Totale rivalutazioni	386	327
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	628
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	14.574

Totale svalutazioni	-	15.202
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	386	(14.875)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.916.776	5.819.539
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.036.313	2.215.186
imposte relative a esercizi precedenti	(117.409)	-
imposte differite e anticipate	(103.459)	(434.415)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.815.445	1.780.771
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.101.331	4.038.768

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	5.101.331	4.038.768
Imposte sul reddito	1.815.445	1.780.771
Interessi passivi/(attivi)	(665.930)	(374.631)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	6.250.846	5.444.908
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.162.228	1.440.092
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.248.557	1.222.788
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.642.065	(2.022.989)
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	15.045
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(386)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.052.464	654.936
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.303.310	6.099.844
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	253.689	(20.690)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	221.031	2.748.326
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	262.728	(1.480.732)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(49.464)	37.439
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	35.979	217.416
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(3.732.430)	(2.032.941)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.008.467)	(531.182)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.294.843	5.568.662
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(84.015)	(211.329)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.327.256)	(1.523.183)
(Utilizzo dei fondi)	(572.321)	(2.369.633)
Totale altre rettifiche	(2.983.592)	(4.104.145)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.311.248	1.464.517
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(751.279)	(819.952)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(70.046)	48.452
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	1.240	628
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	1.576.739	1.006.461
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	756.654	235.589
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.603.908)	(1.086.892)
(Rimborso finanziamenti)	(198.686)	(558.434)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.827.140)	(6.569.223)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(6.629.734)	(8.214.549)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.561.832)	(6.514.443)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.893.743	2.432.403
Danaro e valori in cassa	3.001	1.782
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.896.744	2.434.185
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.594.891	1.893.743
Danaro e valori in cassa	1.780	3.001
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.596.671	1.896.744

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.101.331, dopo aver appostato imposte sul reddito per Euro 1.815.445.

Il risultato ante imposte di Euro 6.916.776 sconta ammortamenti, svalutazioni e rischi per complessivi Euro 3.493.987.

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria attività nel settore della Sanità privata convenzionata e della libera professione nei settori della Cardiologia clinica ed interventistica, della Cardiochirurgia, della Broncopneumologia e della Elettrofisiologia.

Il mercato della sanità integrativa, a cui l'Azienda si è dedicata dal 2018, ha raggiunto, nel 2019, ragguardevoli dimensioni, con oltre 2.000 pratiche gestite.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo.

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono descritti nella relazione sulla gestione, alla quale si rinvia.

Criteri di formazione

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.

Il bilancio d'esercizio è assoggettato a revisione contabile da parte del Dr. Felicio De Luca, nel rispetto delle previsioni statutarie, la cui relazione è allegata al bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.e 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).

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non è emersa la necessità di dar corso alla evidenziazione e/o correzione di errori rilevanti che potevano inficiare la correttezza del Bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sono rilevabili problematiche di comparabilità e/o adattamento.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto indetraibile.

La voce "Software" è l'unica tipologia di immobilizzazione immateriale ad aver subito un incremento, giustificato dal continuo sviluppo del sistema informatico aziendale, con particolare riguardo all'assetto contabile e di refertazione. E' ammortizzata con l'aliquota annua costante del 20%.

Materiali

Sono relative agli elementi patrimoniali la cui utilità ha carattere pluriennale. Sono iscritte al costo di acquisto, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.

I costi di manutenzione ordinaria, rivolti a mantenere il bene nella normale efficienza sono addebitati al conto economico.

Le quote di ammortamento non sono modificate rispetto all'esercizio precedente e sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene per riflettere l'utilizzo medio degli stessi in tale esercizio:

- fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari: 12.50%
- impianti di condizionamento: 15%
- impianti e macchinari: 12.50%
- attrezzature specifiche: 12.50%
- attrezzature generiche: 25%
- mobili e arredi: 10%
- biancheria: 10%

Gli incrementi sono giustificati, in modo particolare, dal potenziamento strumentale alle esigenze della Casa di Cura.

La voce "Immobilizzazioni in corso di realizzazione" accoglie le spese relative all'adeguamento strutturale della Casa di Cura, relativamente alla porzione di fabbricato denominato "Corpo A".

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

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, l'adeguamento al quale è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.

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 eccetto che per il debito v/MISE per il quale si è proceduto ad un'operazione di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le materie prime sono iscritte all'ultimo costo di acquisto.

E' stata, inoltre, computata la parte di I.V.A. indetraibile, pari al 100% dell'ammontare della stessa.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al valore di acquisto/sottoscrizione.

Partecipazioni

La Casa di Cura non ha effettuato, nel corso del 2019, investimenti nel capitale di altre imprese.

Azioni proprie

La Casa di Cura non detiene azioni proprie.

Strumenti finanziari derivati

La Casa di Cura non possiede strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati nella misura idonea a coprire perdite o debiti il cui verificarsi è ritenuto probabile, particolarmente per chiamate in causa in sede giudiziale o per controversie di varia natura, lavoristica, fiscale e per la responsabilità di tipo sanitario, data l'attività svolta dalla società.

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.

Fondo TFR

E' stato calcolato, in base alle disposizioni delle leggi vigenti e del contratto collettivo aziendale di lavoro, che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente, considerando ogni forma di remunerazione; esso rappresenta l'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate ad ambiti esterni all'Azienda, ossia a forme pensionistiche complementari o trasferite alla Tesoreria Inps, come previsto dalla vigente normativa.

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 in applicazione della normativa fiscale attualmente vigente. Il debito previsto è rilevato alla voce debiti tributari al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

Nel conto economico il valore dei servizi e delle prestazioni rese nell'esercizio viene rilevato nel valore della produzione e si identifica con l'effettuazione della prestazione sanitaria.

I ricavi diversi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Casa di Cura non effettua operazioni in valuta estera.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Riguardano quei rapporti tra Azienda e soggetti terzi che non producono effetto sul bilancio ma costituiscono annotazioni a corredo dello Stato patrimoniale.

Tale capitolo sarà trattato in altra sezione di questa nota integrativa.

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.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il Capitale sociale è interamente versato.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
243.113	305.897	(62.784)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.124.974	194.802	1.319.776
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	857.978	155.901	1.013.879
Valore di bilancio	266.996	38.901	305.897
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	70.046	(1)	70.045
Ammortamento dell'esercizio	110.082	22.747	132.830
Totale variazioni	(40.036)	(22.748)	(62.784)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.195.020	194.802	1.389.822
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	968.060	178.649	1.146.709
Valore di bilancio	226.960	16.153	243.113

Come già detto, la sola ad essersi incrementata è la voce relativa ai "Software" che l'Azienda utilizza per la gestione dell'attività sanitaria, amministrativa e contabile.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2019 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle Immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle Immobilizzazioni immateriali.

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

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

Non sono presenti in Bilancio Costi di impianto ed ampliamento e/o Costi di sviluppo

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni delle Immobilizzazioni immateriali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.075.994	12.440.442	(364.448)

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	18.089.790	6.303.979	4.693.119	921.804	147.378	30.156.070
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.308.850	4.441.557	3.255.703	709.518	-	17.715.628
Valore di bilancio	8.780.940	1.862.422	1.437.416	212.286	147.378	12.440.442
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	19.989	49.236	227.374	41.491	413.188	751.278
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1)	-	-	-	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	469.846	263.419	305.999	76.463	-	1.115.727
Totale variazioni	(449.856)	(214.183)	(78.625)	(34.972)	413.188	(364.448)
Valore di fine esercizio						
Costo	18.109.780	6.353.216	4.919.387	954.654	560.566	30.897.603
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.778.696	4.704.977	3.560.596	777.340	-	18.821.609
Valore di bilancio	8.331.084	1.648.239	1.358.791	177.314	560.566	12.075.994

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2006 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle Immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni delle Immobilizzazioni materiali.

Le uniche rivalutazioni effettuate in passato riguardano gli immobili posseduti alla data del 31.12.1990, ai sensi della legge n. 413/91 e gli immobili posseduti alla data del 31.12.2007, ai sensi del D.L. 185/2008 (convertito nella legge n. 2/2009).

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31.12.2019 la Società ha in essere n.1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

- contratto di leasing: Ge Medical System Italia n.00447366001 (prima rata del 29.09.16)
- durata del contratto: 60 mesi
- periodicità dei canoni: mensile
- bene utilizzato: n.1 Tac CT Revolution GSI
- costo del bene: 550.000 € iva esclusa

Invece, il contratto di leasing:

- Alba Leasing n.1056513/1 (prima rata del 30.06.14)
- durata del contratto: 60 mesi
- periodicità dei canoni: mensile
- bene utilizzato: n.1 Flussimetro Mediastim Imaging
- costo del bene: 86.000 € iva esclusa

è cessato con il pagamento dell'ultima rata del 02.05.2019.

E' stata esercitata la facoltà di riscatto del bene per un valore di € 860,00 iva esclusa.

I canoni di locazione sono contabilizzati secondo il principio della competenza.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	636.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	79.500
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	18.939
	6.653

	Importo
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
24.458	25.698	(1.240)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	36.971	36.971
Svalutazioni	12.513	12.513
Valore di bilancio	24.458	24.458
Valore di fine esercizio		
Costo	36.971	36.971
Svalutazioni	12.513	12.513
Valore di bilancio	24.458	24.458

Partecipazioni

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute:

- Azioni Banca Popolare Emilia Romagna: valore 11.945,04 €
- Quote Banca Credito Cooperativo Iripina: valore 12.513,45 €, al netto della svalutazione operata in un esercizio precedente, pari al 50% del valore di acquisto, mediante la creazione di un apposito fondo, a causa della temuta perdita di detta attività, trattandosi di Banca in liquidazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.240	(1.240)
Totale crediti immobilizzati	1.240	(1.240)

Si registra un decremento della voce "Crediti v/Altri", per € 1.240,00, in seguito alla restituzione del deposito cauzionale seguito alla cessazione di un contratto di locazione ad uso foresteria.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell' esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	24.458

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	24.458
Totale	24.458

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
869.746	1.123.435	(253.689)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.123.435	(253.689)	869.746
Totale rimanenze	1.123.435	(253.689)	869.746

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
20.570.700	19.729.041	841.659

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	17.249.108	(221.031)	17.028.077	17.028.077	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.956	-	4.956	4.956	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	260.571	753.937	1.014.508	968.428	46.080
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.833.136	103.459	1.936.595		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	381.270	205.294	586.564	95.227	491.337
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.729.041	841.659	20.570.700	18.096.688	537.417

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non aggiornare i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La società ha adottato le seguenti politiche contabili: 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.

Anche con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2019, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Pertanto tutti i crediti sono esposti solo al presumibile valore di realizzo.

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.

Tra i crediti tributari è esposto il credito Ires di Euro 154.806 ed il credito Irap di Euro 52.290, risultante dalla somma algebrica degli acconti 2019 versati ed il carico fiscale determinato per l'esercizio in chiusura.

I crediti al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	17.028.077
Crediti v/imprese sottoposte al controllo della controllante	4.956
Crediti tributari	1.014.507
Crediti per imposte anticipate	1.936.595
Crediti v/altri	586.564

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 586.564 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/dipendenti per erogaz.piccoli prestiti	47.954
Crediti v/fornitori	788
Crediti v/Università di Napoli (Convenzione)	80.273
Crediti v/professionisti	1.682
Crediti v/banche (cash.in)	150
Crediti v/assicuraz.Rcto	75.442
Crediti v/terzi (Progetti di Ricerca)	237.961
Anticipi a fornitori (Sotea)	142.314

La voce "Crediti v/dipendenti per erogaz.piccoli prestiti" è giustificata dall'iniziativa dell'Azienda, nell'ambito di altre importanti misure di welfare aziendale, di sottoscrivere un protocollo che consente a tutti i dipendenti, in presenza di particolari requisiti, di poter usufruire di piccoli prestiti a tasso agevolato (1%) per fare fronte alle esigenze personali /familiari, da restituire con trattenute in busta paga.

Le imposte anticipate per Euro 1.936.595 sono relative a differenze temporanee deducibili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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	17.028.077	17.028.077
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.956	4.956
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.014.508	1.014.508
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.936.595	1.936.595
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	586.564	586.564
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.570.700	20.570.700

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

Non sussiste la fattispecie

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante appositi fondi svalutazione crediti che hanno subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.di svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	7.048.819	217.379	7.266.198
Utilizzo nell'esercizio	421.195	1.264	422.459
Accantonamento esercizio	1.558.046	84.019	1.642.065
Saldo al 31/12/2019	8.185.670	300.134	8.485.804

In dettaglio:

Descrizione	Saldo al 31.12.18	Accantonamento esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Saldo al 31.12.19
F.do svalutaz. crediti	3.977.178	893.636	420.913	4.449.901
F.do svalutaz. interessi di mora	2.913.278	645.862		3.559.140
F.do svalutaz. crediti v/privato assicur.	20.126	18.549	282	38.392
F.do svalutaz. credito v/Sotea	138.237			138.237
F.di svalutaz. crediti	7.048.819	1.558.046	421.195	8.185.670
F.do rischi su crediti	217.380	84.018	1.264	300.134
Saldo al 31.12.19	7.266.198	1.642.065	422.459	8.485.804

I fondi svalutazione crediti, pari al 31.12.19 ad Euro 8.185.670 riflettono la percentuale residua di crediti ben individuati che gli Amministratori hanno ritenuto a rischio di recuperabilità, stimata dopo un'analisi di singole posizioni creditorie sorte negli anni nei confronti, in modo particolare, della Asl Avellino, cliente principale, che pur non essendo un cliente soggetto a rischio di insolvenza di natura finanziaria, presentano rischi connessi al riconoscimento delle prestazioni erogate.

L'accantonamento dell'esercizio è di Euro 1.642.065, corrispondente al temuto rischio di inesigibilità dei crediti sorti nel 2019, di cui Euro 84.018 deducibile fiscalmente.

La quota comprende l'importo di Euro 3.559.140 che, come previsto dal principio contabile CNDICR n.15, svaluta completamente l'importo degli interessi moratori richiesti all'Asl Av come da contratto, relativi al ritardato pagamento delle fatture emesse per i servizi resi, dal 2014 al 2018.

In data 25.07.18 la Società ha provveduto alla sottoscrizione del contratto di struttura per valido per l'anno 2018 e, in via provvisoria, per il 2019, con il riconoscimento di un tetto di struttura pari ad Euro 40.362.230.

Nel contratto sottoscritto è presente la previsione che l'acconto mensile debba essere pari al 95% del dodicesimo del tetto di struttura assegnato e che, inoltre, debba essere liquidato entro trenta giorni dalla ricezione della fattura ed il saldo di tutte le fatture debba avvenire entro il 30 aprile dell'anno successivo.

Sull'annualità degenze 2019 non sono maturati interessi moratori, dato il pagamento degli importi in acconto del fatturato secondo contratto.

L'importo comprende la svalutazione prudenziale, pari ad Euro 138.237, del credito vantato verso il fornitore Sotea.

Il grado di concentrazione dei crediti risulta il seguente:

- Crediti v/Asl Av: 98,17%
- Crediti v/altri Clienti: 1,83%

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.464.716	4.041.069	(1.576.353)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	4.041.069	(1.576.353)	2.464.716
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.041.069	(1.576.353)	2.464.716

I titoli iscritti nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutati al costo di acquisto, incrementato del rendimento al 31.12.2019.

L'investimento "Axa- Formula Libero ctr.615102, contratto nel 2014, per un importo di 1.000.000 è stato integralmente riscattato.

La Compagnia, in data 05.11.2019, ha corrisposto un valore di riscatto pari a 1.128.803 €.

L'investimento "Axa- Doppio Motore ctr.347635, contratto nel 2015, per un importo di 500.000 è stato integralmente riscattato.

La Compagnia, in data 31.10.19, ha corrisposto un valore di riscatto pari a 551.634 €.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Non esiste la fattispecie.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Non esiste la fattispecie

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.596.671	1.896.744	(300.073)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.893.743	(298.852)	1.594.891
Denaro e altri valori in cassa	3.001	(1.221)	1.780
Totale disponibilità liquide	1.896.744	(300.073)	1.596.671

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
413.681	364.217	49.464

I ratei attivi rappresentano quote di proventi di competenza, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	323.373	(301.373)	22.000
Risconti attivi	40.844	350.837	391.681
Totale ratei e risconti attivi	364.217	49.464	413.681

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi	
Contributo Fondimpresa	22.000
Risconti attivi	
Assicurazioni	229.219
Costo fidejussioni	3.186
Tasse automobilistiche	175
Beni e servizi	94.404
Risconti attivi leasing	
Maxicanone Bnp Paribas (ecografi)-ft.29993/15	12.273
Maxicanone GE (Oec Elite)-ft.2208/19	44.733
Risconti attivi pluriennali	
Sereco Medical (garanzia ecografi 36 mesi)-ft.103/17	1.860
Ebit (cert.firma digitale 36 mesi)-ft.805	805
Pmg Italia (spazio pubblicitario)	4.416
Fondazione Onda (bollino rosa)-ft.53/19	610
	413.681

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

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
20.282.895	18.008.704	2.274.191

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto contabile risultante al 31.12.2019 ammonta ad Euro 20.282.895.

In data 18.10.2019 è stato corrisposto ai Soci il dividendo 2018 di Euro 2.827.137,92 deliberato nell' Assemblea del 17.07.2019 (pari al 70% dell'utile 2018).

Allo stesso tempo è stato deliberato di destinare il restante 30%, per Euro 1.211.630,54, a Riserva straordinaria.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	805.584	-	-	-		805.584
Riserve di rivalutazione	5.333.159	-	-	-		5.333.159
Riserva legale	2.980.378	-	-	-		2.980.378
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.826.127	-	-	1.211.631		6.037.758
Varie altre riserve	24.688	-	-	-		24.685
Totale altre riserve	4.850.815	-	-	1.211.631		6.062.443
Utile (perdita) dell'esercizio	4.038.768	2.827.133	1.211.631	-	5.101.331	5.101.331
Totale patrimonio netto	18.008.704	2.827.133	1.211.631	1.211.631	5.101.331	20.282.895

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondi riserve in sospensione di imposta	24.687
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	24.685

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva.

Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	805.584	B
Riserve di rivalutazione	5.333.159	A,B
Riserva legale	2.980.378	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	6.037.758	A,B,C,D
Varie altre riserve	24.685	
Totale altre riserve	6.062.443	
Totale	15.181.564	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondi riserve in sospensione di imposta	24.687	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	24.685	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

(art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater

Questa fattispecie non è presente.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	805.584	1.220.934	10.183.977	5.864.813	18.075.303
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi		1.759.444			1.759.444
decrementi				5.864.813	5.864.813
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				4.038.768	4.038.768
Alla chiusura dell'esercizio precedente	805.584	2.980.378	10.183.974	4.038.768	18.008.703
Destinazione del risultato dell'esercizio					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
attribuzione dividendi				2.827.138	2.827.138
altre destinazioni				1.211.631	1.211.631
Altre variazioni					
incrementi			1.211.631		1.211.631
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				5.101.331	5.101.331
Alla chiusura dell'esercizio corrente	805.584	2.980.378	11.395.603	5.101.331	20.282.896

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

Riserve	Valore
Riserva di rivalutazione L.413/91	108.648
Riserva di rivalutazione D.L.185/08	5.224.511

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve	Valore
Riserva di rivalutazione L.413/91	24.687

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.114.905	2.066.059	48.846

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.066.059	2.066.059
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	603.365	603.365
Utilizzo nell'esercizio	554.517	554.517
Totale variazioni	48.846	48.846
Valore di fine esercizio	2.114.905	2.114.905

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, in quanto relativi ai contenziosi di natura civile e fiscale nonché alle richieste di risarcimento danni inoltrate alla società, 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.

La consistenza finale del complesso dei fondi per rischi e oneri corrisponde pertanto all'entità, stimata nel modo più attendibile possibile, delle potenziali onerosità dei residui contenziosi in essere, ovvero delle residue minacce di contenzioso ricevute, secondo il prudente apprezzamento degli Amministratori, tenuto conto delle opinioni formulate dai consulenti legali della società per alcune di tali vertenze.

I fondi sono divisi per tipologia di contenzioso e la loro composizione tiene conto dei contenziosi intervenuti nell'esercizio, nonché dei ricalcoli migliorativi e/o peggiorativi di posizioni sorte in esercizi precedenti.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, è pari a Euro 2.114.905 ed è così costituita e movimentata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

F.do rischio sanitario	Importo
Valore di inizio esercizio	1.247.500
Decremento per aggiornamento stima rischio 2014	-90.000
Utilizzo acc.to 2016	-18.500
Decremento per aggiornamento stima rischio 2017	-15.000
Utilizzo acc.to 2018	-6.000
Acc.to 2019	125.000
Valore di fine esercizio	1.243.000

In considerazione della particolare attività svolta dalla società, per le responsabilità di tipo sanitario, la valutazione della sinistrosità viene effettuata da parte del Comitato di valutazioni rischi aziendale.

F.do rischio lavoristico (contenz.)	Importo
Valore di inizio esercizio	279.275
Utilizzo acc.to 2014	-6.288
Utilizzo acc.to 2015	-9.459
Utilizzo acc.to 2017	-12.987
Utilizzo acc.to 2018	-7.098
Incremento per aggiornamento stima rischio 2014	15.000
Incremento per aggiornamento stima rischio 2018	5.000
Decremento per aggiornamento stima rischio 2015	-15.541
Decremento per aggiornamento stima rischio 2018	-92.902
Acc.to 2019	100.000
Valore di fine esercizio	255.000

Il "Fondo rischio lavoristico" è accantonato a copertura degli oneri che potrebbero derivare da controversie in corso da lavoro dipendente. La valutazione viene effettuata dai legali aziendali.

L'esercizio ha anche visto una importante contrazione delle potenziali onerosità per contenziosi lavoristici.

F.do rischio lavoristico (una tantum 2006/2010)	Importo
Valore di inizio esercizio	250.000
Utilizzo acc.to 2018	-240.011
Incremento per aggiornamento stima rischio 2018	140.011
Acc.to 2019	-
Valore di fine esercizio	150.000

Il fondo è relativo alle azioni giudiziarie intraprese dai dipendenti per il pagamento degli arretrati contrattuali relativi al periodo 2006/2010. La valutazione viene effettuata dai legali aziendali.

Grazie ad un accordo Aiop, che rappresenta le strutture private ed i Sindacati, in rappresentanza dei lavoratori, la quasi totalità dei dipendenti ha rinunciato all'azione giudiziaria per un importo forfettario unatantum quale ristoro alla decorrenza non retroattiva degli aumenti stipendiali.

F.do contenz. consulenti e fornitori	Importo
Valore di inizio esercizio	204.904
Incremento per aggiornamento stima rischio 2018	45.000

F.do contenz. consulenti e fornitori	Importo
Acc.to 2019	-
Valore di fine esercizio	249.904

Il “Fondo rischio contenz.consulenti e fornitori” è accantonato a copertura degli oneri che potrebbero derivare da controversie in corso con consulenti e fornitori. La valutazione viene effettuata dai legali aziendali.

F.do acc.to Progetto di Ricerca Permednet	Importo
Valore di inizio esercizio	13.086
Acc.to 2019	18.953
Valore di fine esercizio	32.040

F.do acc.to Progetto di Ricerca Platone	Importo
Valore di inizio esercizio	-
Acc.to 2019	13.846
Valore di fine esercizio	13.846

Entrambi i fondi nascono per l'incertezza a poter determinare il ricavo di competenza dell'esercizio.

F.do acc.to accert. A.Entrate annualità 2016	Importo
Valore di inizio esercizio	-
Acc.to 2019	12.436
Valore di fine esercizio	12.436

Il fondo è riferito alla verifica fiscale effettuata dall'agenzia delle Entrate Direzione Provinciale di Avellino per l'anno di imposta 2016, conclusasi con il P.V.C. notificato in data 23.10.2019 ed avviso di accertamento notificato in data 20.02.2020.

La valutazione del rischio è stata effettuata dai legali aziendali.

F.do accertamento credito imposta Ricerca	Importo
Valore di inizio esercizio	-
Acc.to 2019	128.117
Valore di fine esercizio	128.117

Il fondo è riferito al credito imposta maturato per R&S. L'Azienda ritiene di stanziare un accantonamento per l'intero importo della quota parte del Progetto Permednet, di € 128.117, nell'attesa di adempiere a quanto previsto dall'art. 8 (Incumulabilità) del “Disciplinare Di Concessione Delle Agevolazioni Destinate Ai Progetti Di Ricerca Industriale E Sviluppo Sperimentale Nelle 12 Aree Di Specializzazione”, ossia che ciascun Soggetto beneficiario “si impegna a comunicare al MIUR (che ha indetto il progetto), per il tramite del Soggetto Capofila, eventuali future richieste e/o ottenimenti di finanziamenti a valere sulle spese del medesimo Progetto”.

E' acceso, altresì, il seguente fondo rischi:

F.do acc.to spese legali	Importo
Valore di inizio esercizio	71.293
Utilizzo acc.to 2018	-40.731
Acc.to 2019	-
Valore di fine esercizio	30.562

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
2.308.381	2.370.685	(62.304)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.370.685
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.028.587
Utilizzo nell'esercizio	1.090.891
Totale variazioni	(62.304)
Valore di fine esercizio	2.308.381

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, in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente, comprensivo sia delle quote di TFR maturate fino al 31.12.2006 e rimaste in azienda che le quote maturate sulle retribuzioni dell'ultimo trimestre del solo mese di dicembre che, a scelta dei dipendenti sono destinate, rispettivamente, a forme di previdenza complementare o trasferite al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Il fondo accantonato in azienda fino al 31/12/06 viene rivalutato annualmente secondo quanto previsto dalla legge ed è pari ad Euro 2.216.042.

Al 31/12/19:

- il debito v/Tesoreria Inps è pari ad Euro 55.919 ed è relativo a quanto maturato sulle retribuzioni di dicembre,
 - il debito per Previdenza complementare è pari ad Euro 5.264 ed è relativo a quanto maturato sulle retribuzioni del IV trimestre,
 - il debito per fondo Caimop è pari ad Euro 31.156 ed è relativo a quanto maturato sulle retribuzioni del IV trimestre.
- Sui fondi trasferiti all'Inps o ai Fondi di Previdenza l'onere della rivalutazione rimane in capo ai rispettivi Enti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.206.636	17.170.812	(3.964.176)

Nella rilevazione dei debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta e né è stata effettuata l'attualizzazione degli stessi, eccetto che per il debito v/MISE.

Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale.

Anche con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 01.01.19 gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.946.389	(3.755.269)	191.120	170.401	20.719	-
Debiti verso altri finanziatori	415.666	(47.325)	368.341	47.325	321.016	125.455
Debiti verso fornitori	9.799.318	(5.242.643)	4.556.675	4.556.675	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	249.104	5.505.371	5.754.475	5.754.475	-	-
Debiti tributari	780.979	(308.263)	472.716	472.716	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	462.314	13.179	475.493	475.493	-	-
Altri debiti	1.517.042	(129.226)	1.387.816	743.763	644.053	-
Totale debiti	17.170.812	(3.964.176)	13.206.636	12.220.848	985.788	125.455

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

Descrizione	Importo
Banche c/mutuo	124.879
Banche c/mutuo	47.201
Anticipi su crediti bancari	-
Altri debiti v/banche	19.040
Bando efficienza energetica ex D.M. 24.4.15	368.341
Fornitori di beni e servizi	2.244.005
Fornitori per fatture da ricevere	2.312.670
Debiti v/Imprese controllate dalla Controllante	5.754.475
Debiti tributari	472.716
Istituti di previdenza	475.493
Altri debiti	1.387.816
	13.206.635

I "Debiti verso banche per mutui" sono costituiti da due mutui accessi, entrambi, presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna (già Banca della Campania), pari, al 31.12.19, complessivamente ad Euro 172.080. Il predetto debito esprime la sola sorta capitale.

Il debito per "Bando Efficienza Energetica ex DM 24.04.2015" è relativa al finanziamento assegnato con nota prot.n. MISE.AOO_IAI.REGISTRO INTERNO.R.0003271.26-07-2017 dal Ministero dello Sviluppo Economico di Euro 510.530.

Con la stessa nota il piano di rientro viene definito in 10 anni e 20 rate semestrali costanti di Euro 25.526,48, di cui la prima scaduta e pagata il 30.11.17 e l'ultima in scadenza al 31.05.2027.

Questo giustifica l'importo del debito di Euro 125.455 di durata residua superiore ai 5 anni.

L'importo finanziato è stato oggetto di un'operazione di attualizzazione, applicando un tasso convenzionale del 0.87%, sulla base del DM 11 marzo 2019.

I "Debiti verso fornitori" rappresentano la situazione debitoria verso fornitori e consulenti per fatture ricevute e da ricevere e non ancora pagate. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Sono costituiti da debiti per fornitura di beni e servizi riconducibili all'area di attività caratteristica dell'impresa e funzionali alla normale dinamica aziendale.

Nella apposita sezione di questa nota integrativa sarà data informativa dei debiti commerciali verso parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione di tali operazioni.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Il debito per iva, pari ad Euro 8.639,36 è giustificato dall'iva applicata alle fatture emesse e dall'iva applicata alle fatture passive ricevute in regime di "inversione contabile".

Nella voce debiti v/Erario sono iscritte, per Euro 464.032, le ritenute IRPEF e le addizionali trattenute sugli emolumenti relativi al mese di novembre, 13^a mens. e dicembre al personale dipendente e per il mese di dicembre ai lavoratori autonomi, per i quali la relativa obbligazione tributaria è stata assolta, nei termini, nell'anno 2020. Inoltre, per Euro 44 è iscritto il debito per imposta di bollo su fatture elettroniche.

I “Debiti verso Istituti di previdenza” sono relativi ai contributi correnti Inps e Inail, nonché il debito v/Cassa Previdenza Medici e v/Enti Sindacali, versati nei termini nel 2020, per un totale pari ad Euro 475.493.

La voce “Altri debiti” è così composta:

Descrizione	Importo
Personale c/retribuzione	623.687
Cessioni quinto	9.145
Trattenute stipendi	4.665
Debiti v/dipendenti	44.402
Debiti v/professionisti	120.000
Debiti v/dip.per ferie non god.aa.p	584.053
Altri di importo non apprezzabile	1.865

La voce “Personale c/retribuzione” è relativa alle competenze ancora da erogare relative al mese di dicembre 2019 del personale dipendente.

La voce “Debito v/dipendenti” è relativo a premi di produttività aziendale riconosciuti ai dipendenti.

La voce “Debiti v/professionisti” è alimentato dal debito residuale relativo a controversie chiuse attraverso un percorso conciliativo.

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	191.120	191.120
Debiti verso altri finanziatori	368.341	368.341
Debiti verso fornitori	4.556.675	4.556.675
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.754.475	5.754.475
Debiti tributari	472.716	472.716
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	475.493	475.493
Altri debiti	1.387.816	1.387.816
Debiti	13.206.636	13.206.636

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	172.080	172.080	19.040	191.120
Debiti verso altri finanziatori	-	-	368.341	368.341
Debiti verso fornitori	-	-	4.556.675	4.556.675
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	5.754.475	5.754.475
Debiti tributari	-	-	472.716	472.716

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	475.493	475.493
Altri debiti	-	-	1.387.816	1.387.816
Totale debiti	172.080	172.080	13.034.556	13.206.636

I debiti per mutui, pari ad Euro 172.080, sono assistiti da garanzia reale sugli immobili (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

I mutui in essere al 31/12/2019 sono:

- 1) mutuo fondiario di Euro 5.100.000, stipulato il 30/03/2005 - scadenza in data 29/03/2020, tasso variabile;
- 2) mutuo ipotecario di Euro 300.000, stipulato il 18/09/2006 - scadenza in data 19/09/2021, tasso variabile.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi, pari ad Euro 9.512, rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti passivi rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi, cui vengono rinviati.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
346.262	310.283	35.979

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	54.818	(45.306)	9.512
Risconti passivi	255.466	81.284	336.750
Totale ratei e risconti passivi	310.283	35.979	346.262

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

Descrizione	Importo
Credito imposta investimenti 2016	41.250
Credito imposta investimenti 2016-2017	54.419
Credito imposta investimenti 2018-2019	165.085
Credito imposta sisma bonus 2019	61.440
Finanziamento MISE 2017	14.556

I risconti passivi indicati come "Credito di imposta investimenti" sono relativi al contributo c/impianti per gli investimenti nel Mezzogiorno di cui alla legge n. 208/15.

Essendo stati ottenuti a fronte di investimento in attrezzature specifiche, essi concorrono alla determinazione del reddito di esercizio in base alla durata dell'utilizzo economico dei beni, pari alla durata del relativo ammortamento.

I risconti per "Credito di imposta sisma bonus 2019" sono relativi alle spese detraibili sostenute per interventi antisismici sulla parte di fabbricato denominato "Corpo A".

La detrazione va calcolata su un ammontare complessivo di 96.000 euro, l'aliquota di detrazione applicabile alle spese massime ammissibili è pari all'80% perché l'intervento ha determinato la riduzione del rischio sismico di oltre 2 classi. Di conseguenza, la detrazione spettante è pari ad Euro 76.000, ripartita in 5 quote annuali di pari importo, nell'anno in cui sono state sostenute le spese e in quelli successivi.

Il risconto "Finanziamento MISE", ha durata pari a 10 anni (2018/2027), nel rispetto del piano di ammortamento comunicato dall'Ente.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
46.486.561	45.118.271	1.368.290

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	44.712.064	44.012.962	699.102
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.774.497	1.105.309	669.188
Totale	46.486.561	45.118.271	1.368.290

La voce "Ricavi vendite e prestazioni" rappresenta il valore delle prestazioni di servizi alla cui produzione è diretta l'attività dell'Azienda e ne costituiscono l'attività caratteristica.

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione, cui si rinvia per un'analisi del dato.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza.

La voce "altri ricavi e proventi" accoglie, tra gli altri, le sopravvenienze attive costituite da:

- quanto ad Euro 27.164 per aver continuato l'azione di recupero, avviata nel 2018, di contributi Caimop non trattenuti ai medici dipendenti in esercizi precedenti a causa di un'anomalia del software di elaborazione delle buste paga,
- quanto ad Euro 108.442 per ridimensionamento del rischio lavoristico per contenziosi sorti nel 2015 e 2018,
- quanto ad Euro 105.000 per ridimensionamento rischio sanitario da parte del Comitato Valutazione Rischi relativamente agli esercizi 2014 e 2017,
- quanto ad Euro 420.913 per incremento del tetto di struttura 2018 per residue economie sulla Asl di competenza.

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	44.712.064
Totale	44.712.064

L'importo è relativo ai ricavi tipici ed ai ricavi accessori all'attività dell'Azienda.

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	44.712.064
Totale	44.712.064

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
40.236.101	39.658.488	577.613

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.997.840	12.967.734	30.106
Servizi	9.294.034	8.913.466	380.568
Godimento di beni di terzi	792.608	818.626	(26.018)
Salari e stipendi	7.905.502	7.568.636	336.866
Oneri sociali	2.416.465	2.281.074	135.391
Trattamento di fine rapporto	558.863	553.212	5.651
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	92.815	52.804	40.011
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	132.830	142.493	(9.663)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.115.727	1.080.295	35.432
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.642.065	2.022.989	(380.924)
Variazione rimanenze materie prime	253.689	(20.690)	274.379
Accantonamento per rischi	570.565	873.793	(303.228)
Altri accantonamenti	32.800	13.086	19.714
Oneri diversi di gestione	2.430.298	2.390.970	39.328
Totale	40.236.101	39.658.488	577.613

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione. Complessivamente, tale voce ha subito un incremento di Euro 410.674.

Costi per godimento beni di terzi

Sono relativi ai fitti passivi per locali depositi ed uffici ed ai canoni di leasing. L'azienda ha in corso i seguenti contratti di leasing operativo:

- Ge Capital Service srl
ctr. n.360805 (decorrenza 29.10.14/ scadenza 29.10.19)
bene utilizzato: IGS 520
n. 20 canoni periodicità trimestrale
costo canone: Euro 27.500 oltre iva

- Ge Capital Service srl
ctr. n.363719 (decorrenza 23.02.15/ scadenza 23.02.20)
bene utilizzato: INNOVA IGS 530 ADVANCED
n. 20 canoni periodicità trimestrale
costo canone: Euro 32.750 oltre iva

- IFIS Rental Service srl (gia' Ge Capital Service srl)
ctr. n.363718 (decorrenza 09.03.15/ scadenza 09.03.20)
bene utilizzato: INNOVA IGS 530
n. 20 canoni periodicità trimestrale
costo canone: Euro 33.300 oltre iva

- Bnp Paribas Lease Gruop SA
ctr. n.X0009993 (decorrenza 06.08.15/ scadenza 06.07.20)
bene utilizzato: ECOGRAFI PHILIPS
n. 60 canoni periodicità mensile

costo canone: Euro 6.458 oltre iva

-GE Industrial Services Italy srl
ctr. n.103100450 (decorrenza 28.06.19/ scadenza 08.11.24)
bene utilizzato: GE OEC Elite Cdf
n. 23 canoni periodicità trimestrale
costo canone: Euro 7.500 oltre iva

Inoltre, l'azienda ha in corso il seguente contratto di leasing finanziario:

- Ge Capital Servizi finanziari spa
ctr. n.447366 (decorrenza 29.09.16/ scadenza 31.08.21)
bene utilizzato: CT REVOLUTION GSI
n. 60 canoni periodicità mensile
costo canone: Euro 9.698 oltre iva

mentre si è concluso, con il riscatto del bene, il leasing finanziario:

-Alba Leasing spa
ctr. n.1056513/1 (decorrenza 01.06.14/ scadenza 01.06.19)
bene utilizzato: n.1 Flussimetro MEDIASTIM IMAGING
n. 59 canoni periodicità mensile
costo del bene: Euro 86.000 oltre iva

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Si segnala che per gli immobili, la maggiore quota di ammortamento per effetto della rivalutazione effettuata nell'esercizio 2008, è pari ad Euro 188.820,00; la stessa è diventata fiscalmente deducibile a decorrere dall'esercizio 2013.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non si è proceduto a svalutazioni eccezionali delle immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è proceduto all'accantonamento di una somma pari ad Euro 996.203, per adeguare il valore nominale dei crediti al loro presumibile realizzo.

Inoltre, per l'importo di Euro 645.862, si è provveduto alla svalutazione totale del credito per interessi di mora a carico della Asl per ritardato pagamento fatture prestazioni assistenza ospedaliera, degenze 2015, per interessi maturati nell'anno 2018.

Accantonamento per rischi

Sempre a titolo prudenziale, si è proceduto all'accantonamento di una somma di Euro 125.000 a fronte di richieste di risarcimenti da parte di pazienti.

Si è proceduto ad accantonare un importo di Euro 260.011 per rischi relativi al contenzioso in corso con dipendenti.

Altri accantonamenti

Si è proceduto ad accantonare i fondi "Progetto Permednet" e "Progetto Platone" a causa della incertezza a poter determinare il ricavo di competenza dell'esercizio.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano complessivamente a Euro 2.430.298

L'importo principale di questa voce è la quota di IVA indetraibile, pari a Euro 2.198.437, girata a costo per effetto del prorata di indetraibilità pari al 100% per le specifiche caratteristiche dell'attività svolta.

Le altre voci di costo incluse nell'aggregato sono rappresentate da tributi locali, imposte di registro, bolli, tasse automobilistiche quote associative e sopravvenienze passive.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
665.930	374.631	291.299

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	104.084	93.983	10.101
Proventi diversi dai precedenti	649.798	498.442	151.356
(Interessi e altri oneri finanziari)	(87.952)	(217.794)	129.842
Utili (perdite) su cambi			
Totale	665.930	374.631	291.299

I proventi finanziari pari ad Euro 753.883 sono costituiti:

- per Euro 104.084 dal rendimento maturato sugli investimenti con la Axa Assicurazioni e BNL
- per Euro 645.862 da interessi attivi di mora fatturati all'Asl Av
- per Euro 100 da interessi attivi su prestiti a personale dipendente
- per Euro 3.727 da contributo in c/interessi su finanziamento Mise
- per Euro 108 dagli interessi attivi sui c/c bancari

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	78.732
Altri	9.220
Totale	87.952

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					9.079	9.079
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					14.334	14.334
Sconti o oneri finanziari					55.319	55.319
Interessi su finanziamenti					3.728	3.728
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					5.492	5.492
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					87.952	87.952

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					108	108
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					753.774	753.774
Arrotondamento						
Totale					753.882	753.882

Utile e perdite su cambi

Fattispecie non presente

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
386	(14.875)	15.261

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni	386	327	59
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale	386	327	59

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie		628	(628)
Di titoli iscritti nell'attivo circolante		14.574	(14.574)
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale		15.202	(15.202)

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.815.445	1.780.771	34.674

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	2.036.313	2.215.186	(178.873)
IRES	1.624.644	1.751.227	(126.583)
IRAP	411.669	463.959	(52.290)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(117.409)		(117.409)
Imposte differite (anticipate)	(103.459)	(434.415)	330.956
IRES	(100.809)	(417.533)	316.724
IRAP	(2.650)	(16.882)	14.232
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	1.815.445	1.780.771	34.674

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

L'imposta Ires grava per Euro 1.624.501 mentre l'imposta Irap grava per Euro 411.669.

Per il calcolo dell'imposta IRAP si è usufruito del cuneo fiscale, agevolazione introdotta dalla L. finanziaria 2007 che ha modificato l'art. 11 del D. Lgs 446/97, il quale consente la deduzione dalla base imponibile Irap dei seguenti componenti:

- contributi assistenziali e previdenziali relativi ai lavoratori dipendenti a tempo indeterminato,
- deduzione forfettaria per ogni lavoratore dipendente occupato, sempre a tempo indeterminato,
- deduzione dei contributi Inail,
- deduzione della differenza tra il costo complessivo del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e le deduzioni di cui ai punti precedenti (art.11 comma 4-octies, introdotto dall'art.1 comma 20, legge 190/2014).

In seguito alla presentazione di una dichiarazione integrativa presentata per gli anni 2015 e 2016 si è maturato un credito Ires di Euro 117.409.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	6.916.776	
Onere fiscale teorico (%)	"24%"	1.660.026
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Compensi Amministratori 2019 non pagati	34.758	8.342
Eccedenza quota svalutazione crediti 2019	912.185	218.924
Quota accantonamenti 2019	603.364	144.807
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Compensi Amministratori anni prec.pagati nel 2019	-14.005	-3.361
Utilizzo fondi tassati	-975.430	-234.103
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Interessi passivi indeducibili	3.765	904
imposte indeducibili o non pagate	60.623	14.550
Spese mezzi di trasporto	18.353	4.405
Sopravvenienze passive	88.626	21.270
Ammortamenti non deducibili	224	54
Accantonamenti non deducibili	645.862	155.007
Altre variazioni in aumento	12.431	2.983
Deduzione 10% Irap pagata nell'esercizio	-52.377	-12.570
Deduzione Irap da Ires per spese del personale	-62.374	-14.970
interessi moratori v/Asl	-645.862	-155.007
Quota super e iper ammortamento	-116.478	-28.098
Sopravvenienze attive non tassabili	-3.728	-895
Crediti imposta	-508.771	-122.105
20% Imu fabbricati strumentali	-20.260	-4.862
95% utili distribuiti da altre società	-367	-88
Imponibile fiscale	6.897.315	
Utilizzo Ace	-127.963	-30.711
Imposte correnti sul reddito di esercizio	6.769.352	1.624.644

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	6.250.460	310.648
Ricavi non rilevanti ai fini Irap		
Utilizzo fondi acc.to rischi tassati	-634.355	
Conto finanziario	-15.000	
Debiti prescritti	-221	
Crediti d'imposta	-508.771	-1.158.347
Costi non rilevanti ai fini Irap		

Descrizione		Valore	Imposte
Compensi amministratori	431.106		
Costo personale dipendente	10.973.645		
Compensi corrisposti a coll.occasionali	826		
Ammortamenti	6.508		
Quota svalutazione crediti	1.642.065		
Acc.to rischi	603.365		
Interessi su leasing	6.653		
Imposta Imu	40.520		
Altre variazioni	133.227	13.837.915	687.744
Onere fiscale teorico		18.930.028	940.822
Variazioni rrelative a voci degli esercizi precedenti			
Rettifiche per adeguamento f.do rischi tassati	-65.231		
Costi di anni precedenti deducibili nell'esercizio	-14.005	-79.236	-3.938
Deduzioni per il personale dipendente	-10.567.709	-10.567.709	-525.215
Imponibile fiscale			
Imposte correnti sul reddito di esercizio (4,97%)		8.283.083	
			411.669

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

Fiscalità differita / anticipata

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

Si è proceduto anche alla contemporanea rettifica di dette imposte per lo storno delle differenze temporanee derivanti dagli esercizi precedenti e deducibili nell'esercizio.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono costituite da costi quote di costi di competenza dell'esercizio in esame, ma fiscalmente deducibili in esercizi successivi, dal calcolo sul fondo svalutazione crediti già iscritto in bilancio negli anni precedenti e dal ricalcolo delle imposte già accantonate, utilizzando l'aliquota Ires del 24%.

Le differenze temporanee che sono state stornate riguardano l'utilizzo dei fondi rischi accantonati negli esercizi precedenti, nonché dei compensi amministratori del precedente esercizio pagati nell'esercizio in chiusura.

Non è stato necessario accantonare imposte differite.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Non è stato necessario accantonare imposte differite.

Composizione del conto "Erario c/imposte anticipate"	Ires		Irap	
	Imponibile	Imposta (24%)	Imponibile	Imposta (4,97%)
Maggiore quota 2008 amm.to immobilizz.per rivalutazione	188.820	45.317	188.820	9.384
Maggiore quota 2009 amm.to immobilizz.per rivalutazione	188.820	45.317	188.820	9.384
Maggiore quota 2010 amm.to immobilizz.per rivalutazione	188.820	45.317	188.820	9.384

	Ires		Irap	
Maggiore quota 2011 amm.to immobilizz.per rivalutazione	188.820	45.317	188.820	9.384
Maggiore quota 2012 amm.to immobilizz.per rivalutazione	188.820	45.317	188.820	9.384
Scantonamento rischi 2013	95.000	22.800	95.000	4.722
Accantonamento rischi 2014	355.000	85.200	310.000	15.407
Accantonamento rischi 2015	105.000	25.200	105.000	5.219
Accantonamento rischi 2016	504.904	121.177	320.000	15.904
Accantonamento rischi 2017	363.237	87.177	75.000	3.728
Accantonamento rischi 2018	450.602	108.144	340.602	16.928
Accantonamento rischi 2019	238.846	57.323	138.846	6.901
Eccedenza quota svalut.crediti anni preced.	3.576.109	858.266		-
Eccedenza quota svalutazione crediti 2019	912.185	218.924		
Compenso Amministratori non pagati 2019	34.758	8.342	34.758	1.727
Saldo al 31.12.2019	7.579.743	1.819.138	2.363.308	117.456

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	2019	2018	Variazioni
Impiegati a tempo indeterminato	204	204	0
Impiegati a tempo determinato	10	8	2
Operai a tempo indeterminato	40	43	-3
Operai a tempo determinato	2	3	-1
Altri (Tirocinanti)	2	2	0
Totale	258	260	-2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Sanità Privata-Aiop/Aris.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	479.545	53.034

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	25.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	62.400	12,91

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	62.400	13
Totale	62.400	-

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Le garanzie si riferiscono a:

- mutuo fondiario di € 5.100.000 stipulato in data 30.03.2005 con ipoteca di quarto grado sull'immobile in favore di BPER per Euro 5.100.000,00 a garanzia del capitale mutuato ed Euro 5.100.000,00 a garanzia degli interessi convenzionali e di quanto altro dovuto,
- mutuo ipotecario di Euro 300.000, stipulato il 18/09/2006 con ipoteca di secondo grado sull'immobile in favore di BPER per Euro 300.000,00 a garanzia del capitale mutuato ed Euro 300.000,00 a garanzia degli interessi convenzionali e di quanto altro dovuto.

La Casa di Cura ha un impegno assunto con carattere pluriennale nei confronti della Università "Federico II" di Napoli, originariamente per Euro 704.634 e rideterminato in Euro 694.901,63 con "Addendum alla Convenzione" - prot. 223 /DA del 13.06.17.

A garanzia del puntuale ed esatto adempimento delle obbligazioni derivanti dall'impegno, il 16.05.2015 la Casa di Cura aveva presentato fideiussione bancaria N.106184/N a copertura dell'impegno.

Era costituito fideiussore la BNL e la fideiussione era valida ed operante fino al 15.12.2019.

Nel 2018 la Casa di Cura ha aderito al "Progetto di Ricerca Industriale e Sviluppo Sperimentale dal titolo:

"Medicina personalizzata per Strategie innovative in malattie neuro-psichiatriche e vascolari PerMedNet". E' un Progetto di Ricerca indetto dal MIUR.

Il Progetto prevede un contributo per la spesa di Euro 441.800 a valere sui Fondi PON R&I 2014-2020.

Come previsto dal Decreto di Concessione, al fine di ricevere, a titolo di anticipazione la misura del 50% del predetto contributo, la Casa di Cura ha sottoscritto, in data 26.10.2018, la fideiussione N.18/18161917 con la BPER costituita fideiussore che sarà valida ed operante fino al 24.10.2021.

Il Progetto di Ricerca avrà una durata di 30 mesi che decorrono a far data dal 01/05/2018.

Nel 2019 la Casa di Cura ha aderito al Progetto Platone "Sviluppo di una piattaforma integrata paziente/territorio per la personalizzazione dei percorsi preventivi, predittivi e diagnostico-terapeutici comuni delle malattie cronico degenerative (cardiovascolari, neurodegenerative e tumorali)".

E' un Progetto di Ricerca indetto dal MISE.

L'investimento totale previsto è di € 2.580.662,28 di cui € 967.625,71 (pari al 37,5% dell'investimento) quale contributo a f.do perduto.

Il Progetto di Ricerca avrà durata 36 mesi che decorrono a far data dal 01/03/2019.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione di tali operazioni:

SOCIETA'	OGGETTO PRESTAZIONE	VENDITE (Iva esclusa)	ACQUISTI (Iva esclusa)	CREDITI COMM (Iva inclusa)	DEBITI COMM (Iva inclusa)
GENOMIX4LIFE SRL	Costo per "Prestaz.non diagnostiche"		3.596		2.212
GVM ENGINEERING SRL	Costo per "Progettazioni opere edili"				160.311
GVM FUTURE LIFE	Costo per "Utilizzo Clinica Mobile GVM"		2.505		-
LONGLIFE FORMULA	Costo per "Servizi alberghieri"		333		917
KRONOSAN SRL	Costo per "Acquisto materiale sanitario"		7.311.298		5.696.641
KRONOSAN SRL	Costo per "Servizi Ingegneria Clinica"		190.500		194.895
CASA DI CURA RUESCH SPA	Ricavo per "Distacco Personale"			4.956	
CASA DI CURA RUESCH SPA	Costo per "Sterilizzazione strumenti"		57		-

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

Si rinvia alla Relazione sulla Gestione

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	GRUPPO VILLA MARIA SPA	PATTO 2014 PER CASA DI CURA PRIVATA SPA
Città (se in Italia) o stato estero	LUGO (RA)	AVELLINO
Codice fiscale (per imprese italiane)	00423510395	02810740643
Luogo di deposito del bilancio consolidato	LUGO (RA)	AVELLINO

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

La Vostra è una Società soggetta a direzione e coordinamento di GRUPPO VILLA MARIA S.P.A..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che, segnaliamo, redige il bilancio consolidato (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	244.019.717	232.591.528
C) Attivo circolante	147.528.702	131.536.746
D) Ratei e risconti attivi	819.032	629.873
Totale attivo	392.367.451	364.758.147
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	29.901.402	29.716.680
Utile (perdita) dell'esercizio	2.512.180	2.448.797
Totale patrimonio netto	35.973.007	35.724.902
B) Fondi per rischi e oneri	20.404.691	12.858.591
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	276.526	242.201
D) Debiti	335.524.624	315.714.580
E) Ratei e risconti passivi	188.603	217.873

Totale passivo	392.367.451	364.758.147
----------------	-------------	-------------

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	2.182.402	7.220.956
B) Costi della produzione	8.037.807	12.614.637
C) Proventi e oneri finanziari	41.402.553	19.815.519
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(34.329.722)	(13.623.729)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.294.754)	(1.650.688)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.512.180	2.448.797

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 segnalano i vantaggi economici di qualunque genere ricevute da pubbliche amministrazioni.

Per completezza di informazione, si adotta, per tutte le erogazioni ricevute, la rendicontazione per cassa e la rendicontazione per competenza, anche con riferimento a vantaggi di carattere non selettivo, ossia rivolti alla generalità delle imprese (es. crediti di imposta).

Si ritiene di escludere dalla rendicontazione il "tetto di struttura" perché parte integrante del contratto sottoscritto con la Asl di appartenenza e, pertanto, rientrante nell'attività tipica dell' Azienda.

NATURA	RIFERIMENTO	ANNO FORMAZIONE/ CONCESSIONE	IMPORTO MATURATO	IMPORTO ATTRIBUITO AL C/E ESERCIZIO 2019	IMPORTO FRUITO/ INCASSATO NELL'ESERCIZIO 2019
Credito imposta investimenti sud (2016 Tac)	Art.1 c.98/108 L.208 28.12.15	2016	82.500,00	10.312,50	
Contributi in c/interessi MISE (Interessi convenzionali)	Bando Efficienza Energetica ex DM 24.04.2015	2017	24.641,71	3.727,97	3.727,97
Credito imposta investimenti sud (2016 -2017)	Art.1 c.98/108 L.208 28.12.15	2017	208.840,00	41.161,24	61.812,75
Credito imposta ricerca e sviluppo	Art.1 c.35 L.190/14	2018	139.492,00		139.492,00
Bonus pubblicità	DL 50/7 art.57 bis	2018	1.600,00		1.600,00
Contributo Fondimpresa	L.388/2000	2018	15.000,00		15.000,00
Progetto di Ricerca Permednet	Fondi PON R&I 2014-2020	2018	441.800,00	189.534,26	
Credito imposta investimenti sud (2018-2019)	Art.1 c.98/108 L.208 28.12.15	2019	210.202,00	45.117,43	-
Credito imposta ricerca e sviluppo	Art.1 c.35 L.190/14	2019	299.991,16	299.991,16	-
Credito imposta sisma bonus	Art. 16-bis, c. 1, lettera i) Tuir	2019	76.000,00	15.360,00	15.360,00
Credito imposta formazione	L.Bilancio 2019	2019	193.420,31	193.420,31	-
Contributo Fondimpresa	L.388/2000	2019	22.000,00	22.000,00	-

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	5.101.331,24
5% a riserva legale	Euro	
50% a riserva straordinaria	Euro	2.550.665,62
50% a dividendo	Euro	2.550.665,62

Non è più necessario accantonare utili a Riserva Legale.

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
Giuseppe Profiti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dottore Commercialista Gaetanino Colantuoni iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Avellino al n. 362 quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, 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, 30/06/2020