L'EREMO DI MIAZZINA SPA A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PER MIAZZINA 16 CAMBIASCA VB
Codice Fiscale	05788741006
Numero Rea	VB 188950
P.I.	01823600034
Capitale Sociale Euro	1.560.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Garofalo Health Care Spa
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Raffaele Garofalo & C. Sapa
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	53.219	82.603
Totale immobilizzazioni immateriali	53.219	82.603
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.711.807	17.081.693
2) impianti e macchinario	827.983	920.291
4) altri beni	1.650	2.750
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.686.025	5.240
Totale immobilizzazioni materiali	21.227.465	18.009.974
Totale immobilizzazioni (B)	21.280.684	18.092.577
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	152.243	150.625
Totale rimanenze	152.243	150.625
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.853.617	7.338.327
Totale crediti verso clienti	8.853.617	7.338.327
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.764	137.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	316.731
Totale crediti verso controllanti	53.764	453.897
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	362.909	478.214
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	362.909	478.214
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.147	2.948
Totale crediti tributari	7.147	2.948
5-ter) imposte anticipate	433.035	377.973
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.024	10.115
esigibili oltre l'esercizio successivo	316.731	-
Totale crediti verso altri	373.755	10.115
Totale crediti	10.084.227	8.661.474
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	939.325	1.324.849
3) danaro e valori in cassa	18.420	9.678
Totale disponibilità liquide	957.745	1.334.527
Totale attivo circolante (C)	11.194.215	10.146.626
D) Ratei e risconti	19.457	13.691
Totale attivo	32.494.356	28.252.894
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.560.000	1.560.000

IV - Riserva legale	312.000	312.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.552.424	2.679.092
Versamenti in conto capitale	13.810.000	13.810.000
Varie altre riserve	-	(2)
Totale altre riserve	17.362.424	16.489.090
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	551.643	873.332
Totale patrimonio netto	19.786.067	19.234.422
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	11.306	11.007
4) altri	700.000	500.000
Totale fondi per rischi ed oneri	711.306	511.007
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.210.471	1.444.868
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.619.748	3.560.228
esigibili oltre l'esercizio successivo	539.881	644.685
Totale debiti verso banche	5.159.629	4.204.913
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.071.218	1.061.613
Totale debiti verso fornitori	1.071.218	1.061.613
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	826.193	67.967
Totale debiti verso controllanti	826.193	67.967
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.028.070	4.399
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.028.070	4.399
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.922	302.684
Totale debiti tributari	251.922	302.684
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	466.264	429.769
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	466.264	429.769
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	976.036	981.327
Totale altri debiti	976.036	981.327
Totale debiti	10.779.332	7.052.672
E) Ratei e risconti	7.180	9.925
Totale passivo	32.494.356	28.252.894

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.457.532	15.377.858
5) altri ricavi e proventi		
altri	400.494	627.330
Totale altri ricavi e proventi	400.494	627.330
Totale valore della produzione	15.858.026	16.005.188
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.291.189	1.268.183
7) per servizi	4.724.816	4.715.516
8) per godimento di beni di terzi	280.309	408.244
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.077.278	4.933.895
b) oneri sociali	1.583.794	1.502.797
c) trattamento di fine rapporto	383.607	370.465
Totale costi per il personale	7.044.679	6.807.157
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.384	30.049
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	638.973	662.207
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	740.082
Totale ammortamenti e svalutazioni	668.357	1.432.338
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.618)	(15.527)
12) accantonamenti per rischi	200.000	-
14) oneri diversi di gestione	801.081	907.605
Totale costi della produzione	15.008.813	15.523.516
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	849.213	481.672
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	251	749.837
Totale proventi diversi dai precedenti	251	749.837
Totale altri proventi finanziari	251	749.837
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	7.101	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	23.671	-
altri	62.795	93.256
Totale interessi e altri oneri finanziari	93.567	93.256
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(93.316)	656.581
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	-	8.925
Totale rivalutazioni	-	8.925
19) svalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	299	-
Totale svalutazioni	299	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(299)	8.925
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	755.598	1.147.178

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	259.017	297.850
imposte differite e anticipate	(55.062)	(24.004)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	203.955	273.846
21) Utile (perdita) dell'esercizio	551.643	873.332

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	551.643	873.332
Imposte sul reddito	203.955	273.846
Interessi passivi/(attivi)	93.316	(656.581)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	848.914	490.597
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	548.364	370.465
Ammortamenti delle immobilizzazioni	668.357	692.256
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	299	(8.925)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.217.020	1.053.796
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.065.934	1.544.393
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.618)	(15.527)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.515.290)	1.024.646
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.605	182.564
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.766)	2.952
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.745)	6.704
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	254.876	(210.417)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.260.938)	990.922
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	804.996	2.535.315
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(93.316)	656.581
(Imposte sul reddito pagate)	(203.955)	(273.846)
(Utilizzo dei fondi)	(582.761)	(479.173)
Totale altre rettifiche	(880.032)	(96.438)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(75.036)	2.438.877
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.856.464)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(94.349)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.856.464)	(94.349)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.285.297	(1.592.350)
Accensione finanziamenti	2.600.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(330.579)	(1.003.254)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.554.718	(2.595.604)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(376.782)	(251.076)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.324.849	1.576.429
Danaro e valori in cassa	9.678	9.174
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.334.527	1.585.603
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	939.325	1.324.849
Danaro e valori in cassa	18.420	9.678
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	957.745	1.334.527

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018 che evidenzia un utile di euro 551.643 tenuto conto delle imposte sul reddito correnti e anticipate per euro 203.955.

La Società è controllata dalla GAROFALO HEALTH CARE S.P.A.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Per meglio illustrare l'attività operativa, si ricorda che la società opera nel campo della sanità, gestendo la Casa di cura che ha sede in Miazzina ed il centro degenze e ambulatori di Gravellona Toce, ed è operativa sul territorio dal 1924.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro secondo quanto disposto dal codice civile.

Principi di redazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In particolare, ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai postulati generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza delle operazioni o dei contratti cui si riferiscono.

Il postulato della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi che compongono le singole poste o voci delle attività o passività, al fine di evitare compensazioni tra perdite che devono essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono, del tutto prescindendo dai relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non deteneva crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

È stata altresì valutata, come previsto dal principio contabile OIC 9 - "Svalutazioni per perdite durevoli", l'eventuale presenza o meno di indicatori di perdite durevoli di valore relative alle immobilizzazioni immateriali e/o materiali; da tale valutazione non si è rilevata la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore di dette immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

I diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno si riferiscono ai costi sostenuti per l'acquisto della licenza del software gestionale FEA H2O.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili si riferiscono alle licenze relative al software installato nella nuova struttura per degenze e ambulatori di Gravellona Toce.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Aliquota
Software	33%
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20%

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Dettaglio composizioni costi pluriennali

Si segnala che non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Circa l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali gli stessi sono stati calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti. Precisiamo che a norma del n. 2) dell'art. 2426 del C.C., gli immobili sono stati ammortizzati, come per l'esercizio precedente, applicando il coefficiente del 2% in luogo di quello del 3% previsto dalla normativa fiscale poiché è stato verificato da tecnici specializzati che è da ritenersi congrua una più lunga vita utile dei beni di cui trattasi.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Immobili	2%
Attrezzature e impianti	12,5%
Mobili e macchine ordinarie ufficio	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Autovetture	25%

Le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Terreni e fabbricati

Si tenga presente che il Principio Contabile OIC 16, relativo alle immobilizzazioni materiali, conformemente al Principio Contabile Internazionale IAS 16, stabilisce, al paragrafo 60, che il costo dei terreni non va ammortizzato, in virtù del fatto che trattasi di beni aventi durata illimitata, non soggetti quindi ad obsolescenza economico-tecnica.

Sulla base di tale principio, già negli esercizi precedenti, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferibile alle aree sottostanti (terreni).

Il valore attribuito ai terreni, al fine del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio di ripartizione del costo unitario, ed è pari al 20% del costo dell'immobile, al netto di costi incrementativi capitalizzati e di rivalutazioni.

Il valore dei terreni ammonta ad euro 4.016.819.

L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2005 è stato imputato al fabbricato.

I fabbricati non strumentali, non sono stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16 in quanto, l'aggiornamento della stima dei fabbricati medesimi, ha confermato come il valore residuo risulta superiore al valore netto contabile.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	146.922	3.950	150.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.319	3.950	68.269
Valore di bilancio	82.603	-	82.603
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	29.384	-	29.384
Totale variazioni	(29.384)	-	(29.384)
Valore di fine esercizio			
Costo	146.922	3.950	150.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.703	3.950	97.653
Valore di bilancio	53.219	-	53.219

Si precisa quanto segue:

- I diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno si riferiscono ai costi sostenuti per l'acquisto della licenza del software gestionale FEA H2O.
- Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili si riferiscono alle licenze relative al software installato nella nuova struttura per degenze e ambulatori di Gravellona Toce.

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito variazioni nel corso dell'esercizio ad eccezione delle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	27.716.187	6.113.785	59.194	5.240	33.894.406
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.634.494	5.193.494	56.444	-	15.884.432
Valore di bilancio	17.081.693	920.291	2.750	5.240	18.009.974
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	82.525	87.914	-	3.686.025	3.856.464
Riclassifiche (del valore di bilancio)	4.565	675	-	(5.240)	-
Ammortamento dell'esercizio	456.976	180.897	1.100	-	638.973

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(369.886)	(92.308)	(1.100)	3.680.785	3.217.491
Valore di fine esercizio					
Costo	27.803.277	6.202.374	59.194	3.686.025	37.750.870
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.091.470	5.374.391	57.544	-	16.523.405
Valore di bilancio	16.711.807	827.983	1.650	3.686.025	21.227.465

Si precisa quanto segue:

- La voce terreni e fabbricati si è incrementata in seguito alla conclusione dei lavori relativi alla sistemazione dei locali lavanderia e alla sistemazione dell'impianto di illuminazione.
- La voce impianti e macchinario si è incrementata in seguito ad acquisti effettuati nel corso dell'esercizio per la maggior parte riferiti al riscatto dei beni oggetto di contratti di leasing conclusisi nel corso dell'esercizio.
- La voce immobilizzazioni materiali in corso, nel corso dell'esercizio ha subito un aumento in seguito all'acquisto di un immobile adiacente al centro riabilitativo di Gravellona Toce per l'importo di euro 3.431.025; la differenza si riferisce all'indennizzo corrisposto ai conduttori per la risoluzione anticipata dei contratti di locazione in essere.

Le altre variazioni si riferiscono alle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	25.968
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	12.499
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	23.047
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.575

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri dall'8 all'11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto; i valori così determinati non sono superiori a quelli correnti di mercato. La valutazione delle rimanenze è effettuata al FIFO.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	150.625	1.618	152.243
Totale rimanenze	150.625	1.618	152.243

La voce si riferisce ai medicinali ed ai materiali di laboratorio impiegati per l'erogazione delle prestazioni rese ai pazienti.

La variazione è legata al normale svolgimento dell'attività.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo; l'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di Euro 20.000 ed un ulteriore fondo rischi dell'importo complessivo di euro 1.465.990.

Si precisa che la società non ha applicato, come previsto dall'art. 2426, comma 1, numero 8 del Codice Civile, il criterio del costo ammortizzato per i crediti iscritti in bilancio in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti avendo i crediti medesimi scadenza a breve termine.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	7.338.327	1.515.290	8.853.617	8.853.617	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	453.897	(400.133)	53.764	53.764	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	478.214	(115.305)	362.909	362.909	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.948	4.199	7.147	7.147	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	377.973	55.062	433.035		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.115	363.640	373.755	57.024	316.731
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.661.474	1.422.753	10.084.227	9.334.461	316.731

Si precisa quanto segue:

- I crediti verso clienti hanno subito, rispetto all'esercizio precedente, un incremento di euro 1.515.290 dovuto principalmente all'allungamento dei tempi di pagamento dei consuntivi da parte dell'ASL.
- I crediti verso controllanti, hanno subito una riduzione di euro 400.133, in seguito alla riclassificazione del credito verso la società Raffaele Garofalo & C. Sapa tra i "crediti verso altri" in conseguenza della fuoriuscita della medesima dalla catena di controllo; il credito di euro 53.764 si riferisce al credito verso la società Garofalo Health Care Spa ed è conseguente all'adesione al c.d. Consolidato fiscale.
- I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, di euro 362.909, si riferiscono ai crediti verso le società del gruppo conseguenti alla rifatturazione di costi comuni.
- I crediti tributari si riferiscono al credito IVA per euro 1.629 e al credito per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo TFR per euro 5.518;
- Le imposte anticipate (euro 433.035) sono contabilizzate a fronte di riprese fiscali relative all'accantonamento rischi per rinnovo contratto di lavoro (accantonamento rinnovo contratto di lavoro euro 500.000 per 24% = euro 120.000), all'accantonamento per rischi (accantonamento rischi Euro 1.068.500 per 27,9% = euro 298.112) allo stanziamento del premio da riconoscere ai dipendenti (accantonamento premio dipendenti euro 50.876 per 24% = euro 12.210) e alla contabilizzazione della svalutazione relativa al contratto di I.R. SWAP in essere (svalutazione euro 11.306 per 24% = euro 2.713).

Descrizione	Imponibile	Aliquota	Imposta
Accantonamento contratto di lavoro	500.000	24,00	120.000
Accantonamento Fondo rischi premi anno 2018	50.876	24,00	12.210
Accantonamento rischi	1.068.500	27,90	298.112

Svalutazione derivato I.R.SWAP	11.306	24,00	2.713
Totale imposte anticipate			**433.035**

- I crediti dell'attivo circolante "verso altri" pari ad euro 373.755, si riferiscono quanto ad euro 3.754 a posizioni di scarsa rilevanza e quanto ad euro 370.001 al credito vantato nei confronti della società Raffaele Garofalo & C. Sapa. In particolare il credito di euro 316.731, esigibile oltre l'esercizio successivo, si riferisce al credito vantato nei confronti della società Raffaele Garofalo & C. Sapa in seguito alla presentazione, da parte di quest'ultima, dell'istanza di rimborso IRES ex art. 2, comma 1-quater, D.L. 201/2011; il credito di euro 53.270, esigibile entro l'esercizio successivo, sempre vantato verso la società RAFFAELE GAROFALO & C. Sapa, è conseguente all'adesione al c.d. Consolidato Fiscale con riferimento agli esercizi passati.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.324.849	(385.524)	939.325
Denaro e altri valori in cassa	9.678	8.742	18.420
Totale disponibilità liquide	1.334.527	(376.782)	957.745

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.691	5.766	19.457
Totale ratei e risconti attivi	13.691	5.766	19.457

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Noleggi	5.209
	Abbonamenti	3.922
	Leasing	1.795
	Assicurazioni	3.032
	Oneri diversi	5.499
	Totale	**19.457**

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.560.000	-	-		1.560.000
Riserva legale	312.000	-	-		312.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.679.092	873.332	-		3.552.424
Versamenti in conto capitale	13.810.000	-	-		13.810.000
Varie altre riserve	(2)	-	2		-
Totale altre riserve	16.489.090	873.332	2		17.362.424
Utile (perdita) dell'esercizio	873.332	(873.332)	-	551.643	551.643
Totale patrimonio netto	19.234.422	-	2	551.643	19.786.067

Il capitale sociale è rappresentato da n. 3.000.000 di azioni ordinarie del valore unitario di euro 0,52, per un importo complessivo di euro 1.560.000.

La riserva straordinaria si incrementata nel corso dell'esercizio in seguito alla destinazione di parte dell'utile dell'esercizio 2017.

La riserva denominata "Versamenti in conto capitale" si è costituita negli esercizi precedente in seguito alla rinuncia dei soci ai crediti per finanziamenti infruttiferi erogati alla società; detta riserva può essere utilizzata sia per incrementare il capitale, sia per la copertura di eventuali perdite e può essere distribuita ai soci.

In applicazione di quanto disposto dal n. 7 bis dell'art.2427 del c.c., precisiamo che le riserve legale e straordinaria sono interamente costituite con utili degli esercizi precedenti e sono utilizzabili per la copertura di eventuali perdite future e per la distribuzione ai soci; la riserva straordinaria può essere utilizzata anche per incrementare il capitale. Si precisa, inoltre, che la riserva straordinaria, quanto ad euro 347.806, è costituita da utili formatisi ante 2007.

Naturalmente, la riserva legale può essere distribuita solo in sede di liquidazione della società.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.560.000	Capitale		1.560.000
Riserva legale	312.000	Utili	B	312.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.552.424	Utili	A;B;C	3.552.424
Versamenti in conto capitale	13.810.000	Capitale	A;B;C	13.810.000
Totale altre riserve	17.362.424			17.362.424
Totale	19.234.424			19.234.424
Quota non distribuibile				1.872.000
Residua quota distribuibile				17.362.424

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

Nel seguente prospetto viene riportata la descrizione di tutte le voci che compongono il Patrimonio Netto della società e la movimentazione subita negli ultimi tre esercizi.

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Versamenti in conto capitale	Varie altre riserve	Utili (perdite) portate a nuvo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2016	**1.560.000**	**312.000**	**1.979.287**	**13.810.000**	**2-**	**7.638-**	**107.863**	**17.761.510**
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni:								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	107.863	-	2	-	107-863-	2
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	-	-	-	599.580	599.580
Saldo finale al 31/12/2016	**1.560.000**	**312.000**	**2.087.150**	**13.810.000**	**-**	**7.638-**	**599.580**	**18.361.092**
Saldo iniziale al 1/01/2017	**1.560.000**	**312.000**	**2.087.150**	**13.810.000**	**-**	**7.638-**	**599.580**	**18.361.092**
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni:								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	7.368	7.638-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-		-	-
- Altre variazioni	-	-	591.942	-	2-	-	591.942-	2-
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	-	-	-	873.332	873.332

Saldo finale al 31/12/2017	**1.560.000**	**312.000**	**2.679.092**	**13.810.000**	**2-**	**-**	**873.332**	**19.234.422**
Saldo iniziale al 1/01/2018	**1.560.000**	**312.000**	**2.679.092**	**13.810.000**	**2-**	**-**	**873.332**	**19.234.422**
Destinazione del risultato dell'esercizio:								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni:								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-		-	-
- Altre variazioni	-	-	873.332	-	2	-	873.332-	2
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	-	-	-	551.643	551.643
Saldo finale al 31/12/2018	**1.560.000**	**312.000**	**3.552.424**	**13.810.000**	**-**	**-**	**551.643**	**19.786.067**

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	11.007	500.000	511.007
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	299	200.000	200.299
Totale variazioni	299	200.000	200.299
Valore di fine esercizio	11.306	700.000	711.306

Si precisa che il fondo rischi denominato "Strumenti finanziari derivati passivi" accoglie, come previsto dal paragrafo 30 del principio contabile OIC 32 - "Strumenti finanziari derivati" il fair value negativo alla data di chiusura dell'esercizio del derivato in essere.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	700.000
	Totale	**700.000**

Si precisa che il Fondo rischi, pari ad euro 500 mila, fu stanziato negli esercizi precedenti a fronte del probabile maggior costo che potrebbe comportare il rinnovo del contratto di lavoro; nel corso dell'esercizio sono stati accantonati ulteriori euro 200 mila per far fronte ai rischi connessi al contenzioso ex art. 696 bis c.p.c. teso ad accertare eventuali negliegenze e responsabilità per colpa medica; la società si è costituita in giudizio contestando la richiesta risarcitoria; il giudice in udienza si è riservato di decidere in merito all'ammissione di perizia medico legale e nomina di c.t.u., ad oggi la riserva non è stata sciolta.

Rischi contenziosi in corso

In riferimento ai rischi cui è soggetta la socicietà vengono segnalati i seguenti contenziosi in corso:

- Contenzioso con ASL VCO per ricoveri non autorizzati per il periodo 2009 - 2013; il Tribunale ha rigettato la richiesta dell'ASL VCO la quale ha proposto appello incidentale. Nel 2018 la Corte di Appello ha confermato la sentenza di primo grado.
- Contenziosi con Regione Piemonte e ASL VCO avanti al Giudice Amministrativo (Tar e Consiglio di Stato) aventi ad oggetto la produzione sanitaria, i criteri di appropriatezza dei ricoveri e le regole di accesso alle struttura sanitarie accreditate; per questi contenziosi non è stata ancora fissata un'udienza per la discussione.
- Contenzioso per presunto danno erariale in relazione al periodo 1999 - 2006 in seguito all'atto di contestazione emesso dalla Corte dei Conti per il Piemonte; sono state presentate memorie difensive eccependo la prescrizione accolta dalla Corte; la Procura ha proposto appello incidentale che verrà discusso in udienza fissata nel maggio 2019;
- Contenzioso seguito verbale unico di accertamento emesso in data 08.03.2016 dalla Direzione Territoriale del Lavoro di Novara-VCO; avverso al predetto verbale sono stati depositati scritti difensivi ex art. 18 L. 689/1991 richiedendo ordinanza di archiviazione. Non è stata ancora emessa decisione in merito.
- Contenzioso seguito verbale unico di accertamento emesso in data 14.06.2017 dalla Direzione Territoriale del Lavoro di Novara-VCO; avverso al predetto verbale sono stati depositati scritti difensivi ex art. 18 L. 689/1991 richiedendo ordinanza di archiviazione. Non è stata ancora emessa decisione in merito.
- Contenzioso seguito verbale unico di accertamento emesso in data 05.09.2018 dall'Ispettorato Territoriale del Lavoro di Novara-Verbania; avverso al predetto verbale sono stati predisposti scritti difensivi ex art. 18 L. 689/1991 richiedendo ordinanza di archiviazione. Al momento, l'Ispettorato del Lavoro non ha dato riscontro.
- Contenzioso promosso da un ex-dipendente della società volto ad ottenere il riconoscimento di prestazioni professionali rese dal medesimo alla società; la società ha contestato la richiesta.

In accordo e su indicazioni dei legali che si occupano dei contenziosi di cui sopra, il rischio associato a tali soccombenze risulta essere possibile/remoto e, quindi visto il principio contabile n. 19 dedicato ai fondi per rischi ed oneri che più attengono alla presente situazione, sottolineato che, nella fattispecie, trattasi di passività potenziali possibili ma non attendibilmente valutabili nel quantum, abbiamo ritenuto di non dover appostare al riguardo importi che risulterebbero arbitrariamente determinati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.444.868
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	383.607
Utilizzo nell'esercizio	618.004
Totale variazioni	(234.397)
Valore di fine esercizio	1.210.471

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale. La società non ha adottato il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 C.C., e come previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti poiché la maggior parte dei debiti ha scadenza a breve termine e, relativamente a quelli aventi scadenza a medio/lungo termine, i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e, inoltre, perché il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	4.204.913	954.716	5.159.629	4.619.748	539.881	110.117
Debiti verso fornitori	1.061.613	9.605	1.071.218	1.071.218	-	-
Debiti verso controllanti	67.967	758.226	826.193	826.193	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.399	2.023.671	2.028.070	2.028.070	-	-
Debiti tributari	302.684	(50.762)	251.922	251.922	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	429.769	36.495	466.264	466.264	-	-
Altri debiti	981.327	(5.291)	976.036	976.036	-	-
Totale debiti	7.052.672	3.726.660	10.779.332	10.239.451	539.881	110.117

Si precisa quanto segue:

- Circa i debiti v/ banche, precisiamo che trattasi di debiti da competenze passive da liquidare euro 27.048, scoperto di conto corrente per euro 206 (a fronte di disponibilità liquide di conto corrente per Euro 939.325), anticipo fatture per euro 4.487.674 e di mutuo ipotecario quanto ad euro 644.701.
- I debiti verso imprese controllanti, di euro 826.193, si riferiscono, quanto ad euro 600.000 al debito relativo al finanziamento fruttifero ricevuto dalla società Garofalo Health Care Spa i cui dettagli sono indicati nel prosieguo della presente nota integrativa, quanto ad euro 68.107 a debiti commerciali verso la controllante indiretta Larama 98 S.p.a e, quanto ad Euro 158.086 a debiti commerciali verso la controllante diretta Garofalo Health Care Spa.
- I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, di euro 2.028.070, si riferiscono quanto ad euro 2.000.000 al finanziamento fruttifero ricevuto dalla società Hesperia Hospital Modena Spa (euro 800.000) e dalla società Casa di Cura Villa Berica Spa (euro 1.200.000). I finanziamenti prevedono un tasso di interesse del 3% annuo con liquidazione annuale al 31 dicembre e rimborso del capitale entro il 31 dicembre 2019. La differenza, Euro 28.070, si riferisce, quanto ad euro 4.399 a debiti verso società del gruppo, sorti nei precedente esercizio, e conseguenti alla

rifatturazione di costi comuni, quanto ad euro 23.671 a fatture da ricevere per interessi sui finanziamenti fruttiferi di cui infra.

- La voce "Altri debiti" è costituita da debiti nei confronti dei dipendenti (euro 960.099, di cui euro 399.997 per compensi dicembre 2018 ed euro 560.102 per FNG e accessori) e nei confronti di altri per complessivi Euro 15.937.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	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	644.701	644.701	4.514.928	5.159.629
Debiti verso fornitori	-	-	1.071.218	1.071.218
Debiti verso controllanti	-	-	826.193	826.193
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	2.028.070	2.028.070
Debiti tributari	-	-	251.922	251.922
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	466.264	466.264
Altri debiti	-	-	976.036	976.036
Totale debiti	644.701	644.701	10.134.631	10.779.332

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nell'esercizio in esame la società ha ricevuto dal socio unico un finanziamento fruttifero avente le seguenti caratteristiche:
- importo: € 600.000
- data erogazione: agosto 2018
- durata: 31 dicembre 2019
- tasso di interesse annuo: 3%

Per detto debito non è prevista una clausola espressa di postergazione.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	9.925	(2.745)	7.180
Totale ratei e risconti passivi	9.925	(2.745)	7.180

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Degenze in corso al 31 dicembre	7.180
	Totale	**7.180**

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonchè delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Lungodegenze convenzionate	8.654.127
Lungodegenze private	135.449
Prestazioni ambulatoriali convenzionate	2.268.844
Prestazioni integrative di ricovero	35.296
Prestazioni ambulatoriali private	639.953
Prestazioni integrative di ricovero Socio Assistenziali	353.278
Prestazioni di ricovero Socio Assistenziali Private	3.370.585
Totale	15.457.532

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Alti ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende i ricavi derivanti dall'attività così detta accessoria ed è costituita in via principale dai proventi derivanti dal riaddebito di costi di competenza di altre società sottoposte al controllo della controllante nonché da ricavi derivanti da servizi non rientranti nell'attività caratteristica della società.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12 - "Composizioni e schemi di bilancio". Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	62.795
Altri	30.772
Totale	93.567

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La rivalutazione di strumenti finanziari derivati, indicata alla voce D) 18) d) del conto economico, si riferisce alla variazione positiva o negativa di fair value dello strumento finanziario in essere rispetto al fair value del medesimo alla chiusura dell'esercizio precedente.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati né ricavi o altri componenti positivi, né costi o altri componenti negativi, derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sono stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Le imposte differite attive, derivanti dalle differenze temporanee deducibili, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno a utilizzare. Le imposte anticipate hanno come contropartita i "Crediti per imposte anticipate".

Le aliquote applicate per il calcolo delle imposte anticipate e differite sono state determinate separatamente per IRES ed IRAP. Esse rappresentano la miglior stima possibile del carico fiscale applicabile nel momento in cui le differenze temporanee si annulleranno.

Si segnala che la società ha aderito, insieme ad altre società del gruppo, al regime di tassazione del cd. "consolidato fiscale nazionale", disciplinato dagli artt. 117 e segg. del D.P.R. n. 917/1986 ("TUIR") e dal Decreto ministeriale 09/06/2004, per il triennio 2018-2020, con capofila la controllante GAROFALO HEALT CARE SPA.

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

In particolare:

Imposte correnti:

	Ires	Irap
Risultato prima delle imposte	755.598,00	755.598,00
Variazioni in aumento	382.668,00	7.664.468,00
Variazioni in diminuzione	377.152,00	6.462.397,00
Imponibile	761.114,00	1.957.669,00
Provento da consolidato fiscale/Imposta	182.667,00	76.349,00

Imposte anticipate:

Importo all'01.01.2018	377.973,00	(A)
Riduzione per erogazione premi anno precedente ai dipendenti	(13.020,00)	
Aumento per accantonamento rischi	55.800,00	
Aumento per stanziamento premi da riconoscere ai dipendenti anno corrente	12.210,00	
Aumento per rivalutazione derivati	72,00	
Importo al 31.12.2018	433.035,00	(B)
A conto economico	(55.062,00)	(A-B)

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10 - "Rendiconto finanziario", il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio che si è chiuso il numero medio dei dipendenti è stato di 215 unità; nell'esercizio precedente la società aveva occupato mediamente 208 dipendenti.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	65.392	28.080

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	26.244
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	26.244

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	3.000.000	1.560.000	3.000.000	1.560.000
Totale	3.000.000	1.560.000	3.000.000	1.560.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, si precisa che nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a normali condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Si segnala che la società vanta un credito, di complessivi euro, 370.001, nei confronti della società RAFFAELE GAROFALO & C. Sapa, società appartenente al gruppo, per rimborso IRES derivante dalla chiusura del Consolidato Fiscale in capo alla stessa e crediti verso la controllante Garofalo Health Care Spa di euro 53.764 per il c.d. Consolidato Fiscale. Segnaliamo, inoltre, che siamo debitori verso la società Larama 98 Spa, nostra controllante indiretta, per l'importo di euro 68.107, e verso la nostra controllante Garofalo Health Care Spa, per l'importo di euro 758.086 di cui euro 600.000 per finanziamento infruttifero accordatoci come evidenziato in precedenza.

Si segnala, inoltre, che abbiamo ricevuto, come evidenziato in precedenza, da due società sottoposte al controllo della nostra controllante finanziamenti fruttiferi per l'importo complessivo di euro 2.000.000.

Si precisa che la società ha aderito, ai sensi dell'art.117 e seg. del Testo Unico, al regime di tassazione di gruppo nazionale con la Società Controllante Garofalo Health Care S.p.a.

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate o collegate

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

Controparte	Tipologia	Data scadenza	Nozionale	Fair Value
Banco BPM	IRS	31/12/2024	615.385	(11.306)

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

Si rende noto che la società appartiene al Gruppo Garofalo, è controllata dalla società Garofalo Health Care Spa la quale svolge anche l'attività di direzione e coordinamento.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	82.258.176	39.142.702
C) Attivo circolante	544.217	2.421.082
Totale attivo	82.802.393	41.563.784
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	300.000	200.000
Riserve	57.570.158	29.542.405
Utile (perdita) dell'esercizio	10.225.477	2.055.707
Totale patrimonio netto	68.095.635	31.798.112
B) Fondi per rischi e oneri	104.718	8.628
D) Debiti	14.602.040	8.757.044
Totale passivo	82.802.393	40.563.784

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	3.200	-

B) Costi della produzione	172.306	45.576
C) Proventi e oneri finanziari	10.531.728	2.010.003
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(113.590)	(97.627)
Imposte sul reddito dell'esercizio	23.555	(188.907)
Utile (perdita) dell'esercizio	10.225.477	2.055.707

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio ha incassato per servizi sanitari resi i seguenti importi:

ASL VCO	euro	11.703.833,60
ASL Novara	euro	351.815,24
ASL Vercelli	euro	91.366,66
ASL Biella	euro	104.084,39
Comune di Stresa	euro	636,00
Comune di Trarego	euro	60,00
Comune di Miazzina	euro	31,50
Comunità Montana del Cusio	euro	30,00
Comune di Cannobio	euro	2.424,00
Consorzio Servizi Sociali del VCO	euro	17.496,55
Città di Paderno Dugnano	euro	30.170,00
Gestore dei Servizi Energetici Spa	euro	14.587,72

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio interamente a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signor Socio, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Per il Consiglio di Amministrazione
Maria Laura Garofalo, Presidente

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto (amministratore/liquidatore), ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.