

# CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	ARCUGNANO
Codice Fiscale	03272190244
Numero Rea	VICENZA 312223
P.I.	03272190244
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
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	GIOVANNI NORDERA S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	3.699.722	4.226.972
7) altre	2.370.462	2.445.245
Totale immobilizzazioni immateriali	6.070.184	6.672.217
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.790.100	10.090.328
2) impianti e macchinario	62.537	68.514
3) attrezzature industriali e commerciali	194.746	148.728
4) altri beni	185.936	196.417
5) immobilizzazioni in corso e acconti	15.845	15.845
Totale immobilizzazioni materiali	10.249.164	10.519.832
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.959	10.959
Totale partecipazioni	10.959	10.959
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.959	10.959
Totale immobilizzazioni (B)	16.330.307	17.203.008
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	81.365	91.602
Totale rimanenze	81.365	91.602
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.844.511	7.977.880
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	7.844.511	7.977.880
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.741	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	27.741	0
5-ter) imposte anticipate	144.000	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.244	264.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.792	7.792
Totale crediti verso altri	267.036	272.528
Totale crediti	8.283.288	8.250.408
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	591.515	7.468
3) danaro e valori in cassa	6.582	11.690
Totale disponibilità liquide	598.097	19.158

Totale attivo circolante (C)	8.962.750	8.361.168
D) Ratei e risconti	13.222	2.990
Totale attivo	25.306.279	25.567.166
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	21.490.000	21.490.000
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(15.464.069)	(15.464.066)
Totale altre riserve	(15.464.069)	(15.464.066)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.362.153)	(4.081.683)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(329.023)	(280.471)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.354.755	1.683.780
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	4.932	9.770
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	1.348.346	748.346
Totale fondi per rischi ed oneri	1.353.278	758.116
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.725.278	1.788.245
<b>D) Debiti</b>		
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	291.000	295.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	291.000	295.000
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.367.711	5.473.644
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.818.396	11.892.728
Totale debiti verso banche	17.186.107	17.366.372
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.385.309	1.560.719
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.385.309	1.560.719
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	392.681	140.567
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	392.681	140.567
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	318.311	644.478
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	318.311	644.478
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	428.105	455.507
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	428.105	455.507

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	853.379	858.756
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	853.379	858.756
Totale debiti	20.854.892	21.321.399
E) Ratei e risconti	18.076	15.626
Totale passivo	25.306.279	25.567.166

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.550.826	19.609.305
5) altri ricavi e proventi		
altri	110.510	86.874
Totale altri ricavi e proventi	110.510	86.874
Totale valore della produzione	20.661.336	19.696.179
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.739.756	1.705.358
7) per servizi	3.909.611	3.658.671
8) per godimento di beni di terzi	836.301	763.675
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.006.406	6.948.509
b) oneri sociali	2.094.735	2.022.003
c) trattamento di fine rapporto	529.540	528.296
e) altri costi	9.127	5.259
Totale costi per il personale	9.639.808	9.504.067
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	646.125	643.871
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	522.698	535.395
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	639.622	40.090
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.808.445	1.219.356
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.237	(16.092)
14) oneri diversi di gestione	2.145.935	1.985.758
Totale costi della produzione	20.090.093	18.820.793
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	571.243	875.386
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	431	522
Totale proventi diversi dai precedenti	431	522
Totale altri proventi finanziari	431	522
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	548.742	948.092
Totale interessi e altri oneri finanziari	548.742	948.092
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(548.311)	(947.570)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.932	(72.184)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	495.955	208.287
imposte differite e anticipate	(144.000)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	351.955	208.287
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(329.023)	(280.471)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(329.023)	(280.471)
Imposte sul reddito	351.955	208.287
Interessi passivi/(attivi)	548.311	947.570
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	571.243	875.386
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.168.823	1.179.266
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	639.622	40.090
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.808.445</b>	<b>1.219.356</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.379.688	2.094.742
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.237	(16.092)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(506.253)	3.197.149
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(175.410)	(322.605)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(10.232)	2.758
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.450	(7.201)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(877.150)	(1.666.707)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(1.556.358)</b>	<b>1.187.302</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	823.330	3.282.044
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(548.311)	(948.092)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	532.195	(143.713)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(16.116)</b>	<b>(1.091.805)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>807.214</b>	<b>2.190.239</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(252.030)	(187.148)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(44.092)	(150.023)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	5.620
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(296.122)	(331.551)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.105.933)	(2.913.771)
Accensione finanziamenti	2.173.782	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(224.396)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	2
(Rimborso di capitale)	(2)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	67.847	(3.138.165)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	578.939	(1.279.477)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.468	306.588
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	11.690	43.955
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	19.158	350.543
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	591.515	7.468
Danaro e valori in cassa	6.582	11.690
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	598.097	19.158
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016

#### **PREMESSA**

La riforma della disciplina delle società di capitali introdotta dal D.Lgs 18 agosto 2015 n. 139 ha apportato alcune modifiche ai criteri di redazione del bilancio d'esercizio.

Per le società il cui periodo amministrativo coincide con l'anno solare, le nuove disposizioni di legge si applicano a partire dall'esercizio 2016; gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico sono stati conseguentemente adeguati a quanto richiesto dalle nuove disposizioni.

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter e 2426 del Codice Civile.

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

#### **CRITERI DI REDAZIONE**

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

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

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del bilancio adottati nell'esercizio precedente, tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati a norma dell'art. 2423-bis del Codice Civile.

Come a Vostra conoscenza, la società opera nel settore delle case di cura accreditate.

Le eventuali modifiche rispetto all'esercizio precedente dei criteri di valutazione adottati ed i relativi effetti sul bilancio dell'esercizio sono commentati nelle note riferite alle voci interessate dal cambiamento.

Si ricorda che, in data 17 maggio 2016, la Società e la propria controllante GIOVANNI NORDERA S.p.A. hanno sottoscritto con Unicredit S.p.A., Unicredit Factoring S.p.A. e Banca Popolare di Vicenza S.p.A. l'Accordo Quadro relativo al Piano di Risanamento ai sensi e per gli effetti dell'articolo 67, comma 3, lettera (d), del Regio Decreto n. 267/1942, piano attestato in data 22 aprile 2016 dal Dott. Stefano Tonelato.

Tale Accordo ha principalmente comportato la rimodulazione ed allungamento dei tempi di rimborso dei debiti bancari con conseguente rafforzamento della capacità dell'azienda di fare fede ai propri impegni futuri, a garanzia della continuità aziendale. La conclusione di tali accordi, unitamente all'andamento della società registrato nell'anno 2016 e nei primi mesi del 2017, hanno supportato la scelta di adottare i principi



di valutazione in continuità aziendale. Si evidenzia che le rate di rimborso dei debiti bancari dell'esercizio 2016, così come previste nel piano, sono state rispettate.

### **Deroghe**

Nel presente bilancio non si è operata alcuna deroga nell'applicazione dei principi contabili.

### **Consolidato fiscale**

Si segnala che, a decorrere dall'esercizio 2007, la società, in qualità di consolidata-controllata, partecipa, giusto contratto agli atti della società, al consolidato fiscale nazionale, previsto dall'art. 117 TUIR. Nel consolidato fiscale rientra, in qualità di consolidante-controllante, unicamente la società GIOVANNI NORDERA S.p.A., con sede in Vicenza, Corso Palladio n. 147, socio al 100% di CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l.

In sintesi, l'opzione del consolidato fiscale, ancora in vigore, consiste nella determinazione in capo alla società controllante di un unico reddito imponibile di gruppo, corrispondente alla somma algebrica dei redditi complessivi netti dei soggetti aderenti e, conseguentemente, di un'unica imposta sul reddito delle società del gruppo.

\*\*\*

Qui di seguito vengono esposti i criteri di valutazione ed i principi contabili adottati per le voci più significative.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente a quote costanti, determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione e precisamente:

- spese di software: in 3 e 5 anni;
- costi pluriennali: in 5 anni;
- avviamento: in 18 anni;
- spese su beni di terzi: in funzione della residua durata dei singoli contratti.

Non sussistono immobilizzazioni immateriali di durata illimitata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione e rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati secondo i criteri più sotto precisati:

- gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico su tutti i cespiti ammortizzabili esistenti a fine esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile economico-tecnica dei cespiti. In particolare, sono convenzionalmente ritenuti rappresentativi della vita utile dei cespiti i seguenti coefficienti fiscali di ammortamento e precisamente:

Fabbricati	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti generici	12,50%
Attrezzatura ospedaliera	12,50%
Attrezzatura varia e minuta	25,00%
Mobili e macchine d'ufficio	12,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Autoveicoli e mezzi interni di trasporto	25,00%
Automezzi	20,00%

- tali coefficienti vengono forfettariamente ridotti alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene stesso;
- i costi per ammodernamenti e migliorie sono attribuiti ad incremento del valore del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati unitamente al bene con l'aliquota applicabile al cespite stesso.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni in società collegate sono valutate sulla base del prezzo di acquisizione ed il valore è eventualmente rettificato per riflettere le diminuzioni intervenute nel patrimonio netto delle singole società a seguito di perdite permanenti di valore risultanti dall'ultimo bilancio approvato.

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo di acquisto.

Si attesta infine che la società non possiede partecipazioni per il tramite di società fiduciarie o interposte persone.

#### **Rimanenze di magazzino**

Le giacenze di magazzino sono valutate al costo con il criterio FIFO.

#### **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

#### **Imposte**

Come già detto, per effetto dell'opzione per il regime del consolidato fiscale, il reddito del gruppo viene imputato interamente alla società consolidante-controllante, la quale è tenuta inoltre a liquidare l'unica imposta dovuta (IRES) e a presentare la dichiarazione dei redditi del consolidato.

Ciò premesso, le imposte dell'esercizio vengono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in base alla vigente normativa fiscale, tenuto conto - ai fini della competenza - dell'effetto eventualmente prodotto dalle imposte differite attive e passive che risultano indicate in apposite voci dello Stato Patrimoniale, dopo aver effettuato tra le stesse le dovute opportune compensazioni, ove possibili.

#### **Altri fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di maturazione.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

#### **Trattamento di fine rapporto**

Alla luce della riforma del Trattamento di Fine Rapporto, avendo la società più di 50 dipendenti, l'accantonamento è stato fatto direttamente ad un apposito fondo previdenziale gestito dall'INPS e ad altri fondi previdenziali (es. CAIMOP, Assicurazioni Generali, etc.)

#### **Riconoscimento di costi e ricavi**

I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione delle stesse.

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione di servizi.

#### **Dati sull'occupazione**

L'organico medio aziendale nel corso dell'esercizio è risultato pari a n. 254 persone così riportate per categoria: n. 85 operai e n. 169 impiegati.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle case di cura private.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

## Immobilizzazioni

### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Tra le immobilizzazioni immateriali trovano allocazione: l'avviamento, le spese per manutenzione e ammodernamento sui beni di terzi in locazione che vengono ammortizzati sulla base della durata residua del contratto di affitto e i software.

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 6.070.184 (Euro 6.672.217 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	9.500.000	3.165.522	12.665.522
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.273.028	720.277	5.993.305
<b>Valore di bilancio</b>	4.226.972	2.445.245	6.672.217
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	44.092	44.092
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	527.250	118.875	646.125
<b>Totale variazioni</b>	(527.250)	(74.783)	(602.033)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	9.500.000	3.198.093	12.698.093
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.800.278	827.631	6.627.909
<b>Valore di bilancio</b>	3.699.722	2.370.462	6.070.184

##### **Impairment test su Avviamento**

Pur essendo adottati dalla società CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l. i Principi Contabili Nazionali per la redazione dei bilanci d'esercizio, e prevedendo questi ultimi che il valore dell'avviamento (acquisito a titolo oneroso) iscritto in bilancio venga sottoposto al processo di ammortamento (Principio Contabile Nazionale n. 24), nell'esercizio 2015 si è predisposto un test di impairment nella volontà di avere ulteriore contezza sull'attendibilità del valore dell'asset *de quo* iscritto tra le attività di stato patrimoniale.

Nel caso in questione, il Dott. Giuseppe Girardello, ha verificato che l'Avviamento iscritto a bilancio non ha subito una perdita di valore, confermando, pertanto, il valore iscritto a bilancio.

Si precisa, altresì, che l'ammortamento dell'avviamento viene effettuato, come previsto dalla normativa fiscale, in 18 anni, a decorrere dall'anno di iscrizione dello stesso, ossia 2006.

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

L'importo di tale voce corrisponde al saldo tra il totale delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 19.586.207 ed il totale del relativo fondo ammortamento per Euro 9.337.043.

Alla chiusura dell'esercizio le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca o da privilegi, ad eccezione dei fabbricati sui quali risultano costituite ipoteche di primo grado per Euro 31.000.000,00 a garanzia dei finanziamenti ottenuti dall'Istituto UNICREDIT BANCA D'IMPRESA S.p.A. nonché di secondo grado a garanzia del finanziamento ottenuto in data 29 dicembre 2011 dalla Banca Popolare di Vicenza.

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 10.249.164 (Euro 10.519.832 nel precedente esercizio).

Rispetto a quanto rilevato nel bilancio chiuso il 31/12/2015, si è ritenuto opportuno riallocare, alcune categorie di cespiti, dalla voce B.II.3 "attrezzature industriali e commerciali" alla voce B.II.4 "altre immobilizzazioni materiali".

In ossequio al principio di comparabilità dei bilanci sono state riallocate le medesime voci anche per l'esercizio precedente.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	13.633.464	2.740.391	2.121.086	833.132	15.845	19.343.918
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.543.136	2.671.877	1.972.358	636.715	0	8.824.086
<b>Valore di bilancio</b>	10.090.328	68.514	148.728	196.417	15.845	10.519.832
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	96.577	13.874	81.204	69.590	0	261.245
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	9.215	0	9.215
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	396.805	19.851	35.186	70.856	0	522.698
<b>Totale variazioni</b>	(300.228)	(5.977)	46.018	(10.481)	0	(270.668)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	13.730.042	2.754.265	2.202.289	883.766	15.845	19.586.207
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.939.942	2.691.728	2.007.543	697.830	0	9.337.043
<b>Valore di bilancio</b>	9.790.100	62.537	194.746	185.936	15.845	10.249.164

Più precisamente il valore dei terreni e dei fabbricati è il seguente:

	Valore	Fondo ammortamento	Netto patrimoniale
Terreni	173.093	0	173.093
Fabbricati	13.556.949	3.939.942	9.617.007

<b>TOTALE</b>	<b>13.730.042</b>	<b>3.939.942</b>	<b>9.790.100</b>
---------------	-------------------	------------------	------------------

## Operazioni di locazione finanziaria

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Si evidenzia che i contratti di leasing, sottoscritti nell'anno 2010, si sono conclusi nel corso dell'esercizio 2016.

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Ai sensi dell'art. 10 della L. 72 del 19/3/83 e dell'art. 2427 C.C. si attesta che sulle partecipazioni esistenti nel patrimonio della società al 31 dicembre 2016 non è stata mai operata alcuna rivalutazione economica né monetaria.

La voce si riferisce principalmente alla partecipazione pari al 20% nel Consorzio "Luigi Amaducci".

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 10.959 (Euro 10.959 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	10.959	10.959
Valore di bilancio	10.959	10.959
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	10.959	10.959
Valore di bilancio	10.959	10.959

## **Attivo circolante**

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

## Rimanenze

### **Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 81.365 (Euro 91.602 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	91.602	(10.237)	81.365
<b>Totale rimanenze</b>	<b>91.602</b>	<b>(10.237)</b>	<b>81.365</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 8.283.288 (Euro 8.250.408 nel precedente esercizio).  
La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	7.924.222	0	7.924.222	79.711	7.844.511
Crediti tributari	27.741	0	27.741		27.741
Imposte anticipate			144.000		144.000
Verso altri	259.244	7.792	267.036	0	267.036
<b>Totale</b>	<b>8.211.207</b>	<b>7.792</b>	<b>8.362.999</b>	<b>79.711</b>	<b>8.283.288</b>

Premesso che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni, i crediti dell'attivo circolante sono analizzabili come segue:

### Crediti verso clienti

	31.12.2015	31.12.2016
Crediti verso clienti	4.956.364	4.723.978
Clienti esteri	16.548	0
Fatture da emettere	3.262.648	3.200.244
Note di accredito da emettere	(217.590)	(0)
<b>TOTALE</b>	<b>8.017.970</b>	<b>7.924.222</b>
Fondo rischi su crediti (art. 106 TUIR)	(40.090)	(79.711)
Fondo rischi tassato	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>7.977.880</b>	<b>7.844.511</b>

Le partite più significative sono quelle nei confronti dell'Ulss n. 8 Berica per Euro 896.769, dell' Azienda Ospedaliera di Padova per Euro 60.523 e della Asl di Benevento per Euro 3.624.027.

Il fondo rischi su crediti si è movimentato nell'esercizio, come segue:

Saldo iniziale	40.090
Utilizzo per perdite su crediti	0
Accantonamento dell'esercizio	39.621
<b>Saldo di fine esercizio</b>	<b>79.711</b>

### Crediti tributari

Tale voce risulta essere così composta:

- Irap c/acconto per Euro 20.065;
- Erario imposta sostitutiva rivalutazione TFR per Euro 7.676.

### Imposte anticipate

Tale voce ammonta a complessivi Euro 144.000.

### Crediti verso altri

Tale voce comprende:

	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio
Anticipi a fornitori	103.915	
Crediti diversi	153.526	
Inail c/contributi	570	
Arrotondamenti stipendi	133	
Prestito temporaneo dipendenti	1.100	
Depositi cauzionali		7.792
<b>TOTALE</b>	<b>259.244</b>	<b>7.792</b>

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.977.880	(133.369)	7.844.511	7.844.511	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	27.741	27.741	27.741	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	144.000	144.000			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	272.528	(5.492)	267.036	259.244	7.792	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.250.408</b>	<b>32.880</b>	<b>8.283.288</b>	<b>8.131.496</b>	<b>7.792</b>	<b>0</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.844.511	0	7.844.511
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.741	0	27.741
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	144.000	0	144.000
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	267.036	0	267.036
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.283.288</b>	<b>0</b>	<b>8.283.288</b>

### Disponibilità liquide

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 598.097 (Euro 19.158 nel precedente esercizio).

All'interno di tale voce sono comprese:

### 1) Depositi bancari e postali

Si tratta di disponibilità temporanee verso le banche rappresentate da conti correnti ordinari movimentati nell'ambito della gestione di tesoreria pari a complessivi Euro 591.515.

### 3) Danaro e valori in cassa

Ammontano ad Euro 6.582.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.468	584.047	591.515
Denaro e altri valori in cassa	11.690	(5.108)	6.582
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>19.158</b>	<b>578.939</b>	<b>598.097</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 13.222 (Euro 2.990 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.990	10.232	13.222
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.990</b>	<b>10.232</b>	<b>13.222</b>



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.354.755 (Euro 1.683.780 nel precedente esercizio).

Tale voce risulta essere così composta:

##### I - Capitale

Il Capitale sociale è interamente versato, ammonta al 31 Dicembre 2016 ad Euro 20.000 e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.

##### II - Riserva da sovrapprezzo azioni

Tale riserva, rimasta inviata rispetto all'esercizio precedente, ammonta in complessivi Euro 21.490.000.

##### VII - Altre riserve

Tale posta è costituita dalla riserva da conferimento per Euro 826.497 e dal disavanzo da fusione ammontante in complessivi Euro -16.290.564.

##### VIII - Perdite portate a nuovo

Si tratta delle perdite degli esercizi precedenti ancora da coprire pari ad Euro 4.362.153.

##### IX - Perdita d'esercizio

La perdita dell'esercizio è pari ad Euro 329.023.

Complessivamente - pertanto - il Patrimonio Netto ammonta, alla chiusura dell'esercizio, ad Euro 1.354.755, con una variazione negativa rispetto all'esercizio precedente pari alla perdita dell'esercizio.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	21.490.000	0	0	0	0	0		21.490.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	(15.464.066)	0	0	0	0	(3)		(15.464.069)
Totale altre riserve	(15.464.066)	0	0	0	0	(3)		(15.464.069)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.081.683)	0	0	0	280.470	0		(4.362.153)
Utile (perdita) dell'esercizio	(280.471)	0	280.471	0	0	0	(329.023)	(329.023)

	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	Decrementi	Riclassifiche		
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.683.780	0	280.471	0	280.470	(3)	(329.023)	1.354.755

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	826.497
Disavanzo da fusione	(16.290.564)
Riserva da arrotondamento	(2)
<b>Totale</b>	<b>(15.464.069)</b>

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	20.000	0	0	0
Riserva da sopraprezzo delle azioni	21.490.000	0	0	0
Varie altre riserve	-15.464.066	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>-15.464.066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	-3.435.829	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-645.854	0	645.854	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>1.964.251</b>	<b>0</b>	<b>645.854</b>	<b>0</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	0		21.490.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		-15.464.066
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-15.464.066</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	645.854	0		-4.081.683
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-280.471	-280.471
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>645.854</b>	<b>0</b>	<b>-280.471</b>	<b>1.683.780</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	20.000	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	21.490.000	Capitale	A;B;	21.490.000	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(15.464.069)	Utili	A;B;	826.497	0	0
Totale altre riserve	(15.464.069)			826.497	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>6.045.931</b>			<b>22.316.497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>22.316.497</b>		

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

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 1.353.278 (Euro 758.116 nel precedente esercizio).

Tale voce è relativa:

- al fondo per imposte, anche differite per Euro 4.932.
- all'accantonamento di fondo relativo alla causa a suo tempo instaurata con un medico che lavorava per la società per Euro 248.346;
- al fondo copertura svalutazione crediti per Euro 1.100.000.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	9.770	0	748.346	758.116
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	(4.838)	0	600.000	595.162
Totale variazioni	0	(4.838)	0	600.000	595.162
Valore di fine esercizio	0	4.932	0	1.348.346	1.353.278

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 1.725.278 (€1.788.245 nel precedente esercizio).

Alla luce della riforma del TFR, si ricorda che la società dall'esercizio 2007 destina l'accantonamento del TFR direttamente al fondo previdenziale gestito dall'INPS e ad altri fondi (CAIMOP, Assicurazioni Generali etc.).

Pertanto, al 31/12/2016, il fondo TFR iscritto in bilancio per Euro 1.725.278 si è movimentato come segue:

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2016	1.788.245
TFR liquidato	(103.412)
Rivalutazione del Fondo TFR	28.547
TFR altri enti	11.898
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>1.725.278</b>

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 20.854.892 (Euro 21.321.399 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	295.000	-4.000	291.000
<b>Debiti verso banche</b>	17.366.372	-180.265	17.186.107
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.560.719	-175.410	1.385.309
<b>Debiti verso controllanti</b>	140.567	252.114	392.681
<b>Debiti tributari</b>	644.478	-326.167	318.311
<b>Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	455.507	-27.402	428.105
<b>Altri debiti</b>	858.756	-5.377	853.379
<b>Totale</b>	<b>21.321.399</b>	<b>-466.507</b>	<b>20.854.892</b>

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento.

### Debiti verso soci per finanziamenti

Tale voce evidenzia autonomamente i debiti verso soci a fronte di finanziamenti infruttiferi erogati dagli stessi; ammontano al 31 dicembre 2016 a complessivi Euro 291.000.

### Debiti verso le banche

I debiti verso banche esprimono l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data di chiusura del bilancio.

Per quanto concerne i debiti a breve termine risultano essere composti principalmente da anticipi fatture per l'importo complessivo di Euro 2.072.831 e da rate su mutui ipotecari e su finanziamenti chirografari scadenti entro 12 mesi pari a complessivi Euro 1.227.778.

Sono compresi in detta voce anche debiti di residua durata ultra annuale e più precisamente due mutui ipotecari e due finanziamenti chirografari ammontanti al 31/12/2016 in complessivi Euro 13.818.396.

**Debiti verso fornitori**

Tale voce risulta essere così composta:

	31.12.2015	31.12.2016
Debiti verso fornitori	1.362.356	1.229.009
Note di accredito da ricevere	(272.134)	(244.237)
Fatture da ricevere	470.497	400.537
<b>TOTALE</b>	<b>1.560.719</b>	<b>1.385.309</b>

**Debiti verso controllanti**

Tale voce, al 31/12/2016, ammonta ad Euro 392.681.

**Debiti tributari**

Sono costituiti da debiti verso l'Erario, tutti con scadenza entro i prossimi 12 mesi:

Descrizione	Importo
Erario c/Iva	8.384
Irpef dipendenti	265.343
Irpef lavoro autonomo	19.693
Irpef co.co.co	24.870
Erario c/imposte	21
<b>TOTALE</b>	<b>318.311</b>

**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Tale voce risulta essere composta principalmente da:

- Inps c/contributi pari ad Euro 403.225;
- CAIMOP c/contributi per Euro 21.896;
- Inail c/contributi per Euro 1.341.

**Altri debiti**

Detta voce comprende tra gli altri, in quanto significativi, i seguenti debiti a breve scadenza:

Descrizione	Importo
Debito verso Consorzio Amaducci	63.636
Debiti verso dipendenti	754.362
Debiti verso collaboratori	21.914
Depositi cauzionali	4.052

I debiti verso dipendenti sono comprensivi di tutte le spettanze maturate a fine anno ivi comprese le ferie non godute ma di competenza dell'esercizio.

**Variazioni e scadenza dei debiti****Debiti - Distinzione per scadenza**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	295.000	(4.000)	291.000	0	291.000	0
Debiti verso banche	17.366.372	(180.265)	17.186.107	3.367.711	13.818.396	10.052.056
Debiti verso fornitori	1.560.719	(175.410)	1.385.309	1.385.309	0	0
Debiti verso controllanti	140.567	252.114	392.681	392.681	0	0
Debiti tributari	644.478	(326.167)	318.311	318.311	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	455.507	(27.402)	428.105	428.105	0	0
Altri debiti	858.756	(5.377)	853.379	853.379	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>21.321.399</b>	<b>(466.507)</b>	<b>20.854.892</b>	<b>6.745.496</b>	<b>14.109.396</b>	<b>10.052.056</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	291.000	291.000
Debiti verso banche	17.186.107	17.186.107
Debiti verso fornitori	1.385.309	1.385.309
Debiti verso imprese controllanti	392.681	392.681
Debiti tributari	318.311	318.311
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	428.105	428.105
Altri debiti	853.379	853.379
<b>Debiti</b>	<b>20.854.892</b>	<b>20.854.892</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	291.000	291.000
Debiti verso banche	11.638.770	11.638.770	5.547.337	17.186.107
Debiti verso fornitori	0	0	1.385.309	1.385.309
Debiti verso controllanti	0	0	392.681	392.681
Debiti tributari	0	0	318.311	318.311
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	428.105	428.105
Altri debiti	0	0	853.379	853.379
<b>Totale debiti</b>	<b>11.638.770</b>	<b>11.638.770</b>	<b>9.216.122</b>	<b>20.854.892</b>

## Ratei e risconti passivi

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 18.076 (Euro 15.626 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.626	2.450	18.076
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	15.626	2.450	18.076

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	20.550.826
<b>Totale</b>	<b>20.550.826</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	20.550.826
<b>Totale</b>	<b>20.550.826</b>

##### **Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 110.510 (Euro 86.874 nel precedente esercizio).

All'interno di tale voce trovano collocazione le sopravvenire attive per Euro 103.742, i ricavi non operativi per Euro 822, i ricavi per recupero bollo per Euro 5.942 e arrotondamenti attivi per Euro 4.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Altri</b>			
Sopravvenienze e insussistenze attive	82.828	20.914	103.742
Altri ricavi e proventi	4.046	2.722	6.768
<b>Totale altri</b>	<b>86.874</b>	<b>23.636</b>	<b>110.510</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>86.874</b>	<b>23.636</b>	<b>110.510</b>



Si evidenzia, inoltre, che le sopravvenienze e plusvalenze attive iscritte nel bilancio chiuso al 31/12/2015 tra i proventi straordinari (macrovoce E) per l'importo di Euro 72.238, in ossequio al principio di comparabilità dei bilanci, risultano essere state riclassificate nella voce A5).

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Gli acquisiti si riferiscono principalmente ai medicinali, a materiale vario sanitario e ai pasti per i degenti per un ammontare complessivo di Euro 1.739.756.

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 3.909.611 (Euro 3.658.671 nel precedente esercizio).

Detta voce comprende tra gli altri, in quanto significativi, i seguenti costi:

Descrizione	Importo
Trasporti	4.800
Energia elettrica	156.836
Gas	96.576
Acqua	51.814
Spese di manutenzione e riparazione	488.832
Servizi e consulenze tecniche	1.674.731
Compensi agli amministratori	101.307
Compensi a sindaci e revisori	16.635
Pubblicità	9.270
Spese e consulenze legali	5.980
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	261.327
Spese telefoniche	34.572
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	62.717
Assicurazioni	210.715
Spese di rappresentanza	11.706
Spese di viaggio e trasferta	61.449
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	8.617
Servizio raccolta rifiuti	23.988
Servizio ambulanze	52.158
Servizio pulizia immobili	404.154

#### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 836.301 (Euro 763.675 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	556.687	65.306	621.993

<b>Canoni di leasing beni mobili</b>	15.265	-15.265	0
<b>Altri</b>	191.723	22.585	214.308
<b>Totale</b>	763.675	72.626	836.301

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2016 i due contratti di leasing, sottoscritti nell'esercizio 2010, si sono conclusi.

### Spese per il personale

Il costo relativo al personale ammonta ad Euro 9.639.808 di cui:

- Euro 7.006.406 per salari e stipendi;
- Euro 2.094.735 per oneri sociali;
- Euro 529.540 per TFR;
- Euro 9.127 per altri costi del personale.

Il personale mediamente in forza nella società è stato di 254 unità.

### Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, pari a complessivi Euro 646.125, e di quelle materiali - pari a complessivi Euro 522.698 - sono stati effettuati con le modalità precedentemente illustrate, mentre non sono state effettuate ulteriori svalutazioni delle immobilizzazioni.

Per quanto concerne la voce B10d) è comprensiva di svalutazioni e accantonamenti su crediti pari ad Euro 639.622.

### Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tale posta evidenzia una variazione in aumento delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci pari ad Euro 10.237.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 2.145.935 (Euro 1.985.758 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposte di bollo</b>	5.916	448	6.364
<b>ICI/IMU</b>	111.172	-9.881	101.291
<b>IVA indetraibile</b>	801.266	18.981	820.247
<b>Perdite su crediti</b>	531.394	-531.394	0
<b>Abbonamenti riviste, giornali ...</b>	9.919	-1.029	8.890
<b>Oneri di utilità sociale</b>	16.987	7.003	23.990
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	165.167	918.807	1.083.974
<b>Minusvalenze di natura non finanziaria</b>	0	9.216	9.216
<b>Altri oneri di gestione</b>	343.937	-251.974	91.963
<b>Totale</b>	1.985.758	160.177	2.145.935

Si evidenzia che tale voce accoglie le sopravvenienze passive pari ad Euro 977.745 aventi natura straordinaria.

Si evidenzia, inoltre, che le sopravvenienze passive iscritte nel bilancio chiuso al 31/12/2015 tra gli oneri straordinari (macrovoce E) per l'importo di Euro 224.192, in ossequio al principio di comparabilità dei bilanci, risultano essere state riclassificate nella voce B14).

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### Proventi finanziari

Sono costituiti da interessi attivi maturati nell'esercizio sui conti correnti bancari per Euro 431.

#### Oneri finanziari

Gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio sono risultati pari ad Euro 548.742.

La suddivisione, in base alla natura del prestito che ne ha originato la maturazione, comprende, tra gli altri, i seguenti importi:

- interessi passivi su conti correnti e su mutui per Euro 315.142;
- copertura tasso mutuo per Euro 88.793;
- interessi passivi factoring per Euro 105.545;
- commissione disponibilità immediata fondi 36.629.

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

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali:

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienza passiva	994.158	
<b>Totale</b>	<b>994.158</b>	

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	362.992	0	0	144.000	
<b>IRAP</b>	132.963	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>495.955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>144.000</b>	<b>0</b>

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, dalle imposte differite 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.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

	2017	2018	2019	2020	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Si riportano di seguito le seguenti tabelle:

- rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti;
- dettaglio differenze temporanee deducibili.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	600.000
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	(600.000)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(144.000)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(144.000)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Altre	0	600.000	600.000	24,00%	144.000	0,00%	0

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

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

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	169
<b>Operai</b>	85
<b>Totale Dipendenti</b>	254

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

##### **Compensi agli organi sociali**

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

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	101.307	16.635

#### **Titoli emessi dalla società**

##### **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**

##### **Strumenti finanziari**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non risultano esservi impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

## Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati a 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 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### Finanziamenti destinati a 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 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni con parti correlate

La società CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l. – UNIPERSONALE S.r.l. non ha effettuato nel corso dell'esercizio 2016 operazioni estranee all'ordinaria attività imprenditoriale ovvero in grado di influire in modo significativo sulle rispettive situazioni economiche, patrimoniali e finanziarie.

Si segnala che non sono presenti operazioni con parti correlate e che gli amministratori della società CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l. – UNIPERSONALE S.r.l. non hanno interesse in operazioni straordinarie che siano state effettuate dalla società durante l'esercizio, ovvero in operazioni di uguale genere avviate nel corso di precedenti esercizi e non ancora concluse.

Alla data di chiusura del presente bilancio non sono stati concessi prestiti o garanzie a favore di membri del Consiglio di Amministrazione.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della Società risultante dal Bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei Soci.

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

### Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Giovanni Nordera S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Vicenza
Codice fiscale (per imprese italiane)	03266340243
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Corso Palladio n. 147 Vicenza

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

### Strumenti finanziari derivati

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato nel corso dell'esercizio 2016.

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

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Giovanni Nordera S.p.A. Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	5.320.722	5.338.722
C) Attivo circolante	145.382	191.033
D) Ratei e risconti attivi	0	0
<b>Totale attivo</b>	<b>5.466.104</b>	<b>5.529.755</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.010.000	6.010.000
Riserve	(1.059.660)	(1.043.211)
Utile (perdita) dell'esercizio	(25.099)	(16.450)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.925.241</b>	<b>4.950.339</b>
B) Fondi per rischi e oneri	31.344	70.650
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	509.519	504.734
E) Ratei e risconti passivi	0	4.032
<b>Totale passivo</b>	<b>5.466.104</b>	<b>5.529.755</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	59	0
B) Costi della produzione	18.403	10.976
C) Proventi e oneri finanziari	(6.755)	(5.474)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(25.099)</b>	<b>(16.450)</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio pari ad Euro 329.023.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo Amministrativo**

Lì, 30 marzo 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Cristiano Nordera



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.