

## 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2018

**CASA DI CURA PRIVATA  
VILLA ANNA - SOCIETA' PER  
AZIONI**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: SAN BENEDETTO DEL TRONTO AP  
VIA TOSCANA 159

Codice fiscale: 00219170446

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	41
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....	44
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI .....	52
Capitolo 5 - ALTRO DOCUMENTO (ALTRO DOCUMENTO ) .....	57
Capitolo 6 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA .....	59

## CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP) VIA TOSCANA, 159
Codice Fiscale	00219170446
Numero Rea	AP 26404
P.I.	00219170446
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA SPECIALISTICI (861020)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	27.076	30.535
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	620	774
7) altre	10.806	18.623
Totale immobilizzazioni immateriali	38.502	49.932
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	13.158.509	12.569.942
2) impianti e macchinario	2.671.415	2.626.713
4) altri beni	285.105	273.707
5) immobilizzazioni in corso e acconti	435.353	1.084.760
Totale immobilizzazioni materiali	16.550.382	16.555.122
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	102.000	136.000
d-bis) altre imprese	500	500
Totale partecipazioni	102.500	136.500
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	775	800
Totale crediti verso altri	775	800
Totale crediti	775	800
Totale immobilizzazioni finanziarie	103.275	137.300
Totale immobilizzazioni (B)	16.692.159	16.742.354
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	527.980	523.733
Totale rimanenze	527.980	523.733
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.011.329	4.592.420
Totale crediti verso clienti	4.011.329	4.592.420
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.500.000	2.850.000
Totale crediti verso imprese collegate	2.500.000	2.850.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	424.596	42.062
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	180.772
Totale crediti tributari	424.596	222.834
5-ter) imposte anticipate	261.576	319.597
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.041.485	1.138.867
Totale crediti verso altri	1.041.485	1.138.867
Totale crediti	8.238.986	9.123.718
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

6) altri titoli	35.000	35.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	35.000	35.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	483.298	248.672
3) danaro e valori in cassa	3.930	3.955
Totale disponibilità liquide	487.228	252.627
Totale attivo circolante (C)	9.289.194	9.935.078
D) Ratei e risconti	70.040	99.890
Totale attivo	26.051.393	26.777.322
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
III - Riserve di rivalutazione	5.744.180	5.744.180
IV - Riserva legale	100.000	100.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.162.412	3.397.014
Varie altre riserve	2 <sup>(1)</sup>	(1)
Totale altre riserve	4.162.414	3.397.013
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(2.049)	(5.370)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	187.136	765.398
Totale patrimonio netto	10.691.681	10.501.221
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	2.049	5.370
4) altri	87.541	89.740
Totale fondi per rischi ed oneri	89.590	95.110
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	856.075	902.998
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.996.926	2.812.876
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.207.653	2.990.507
Totale debiti verso banche	5.204.579	5.803.383
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.362.760	7.265.282
Totale debiti verso fornitori	7.362.760	7.265.282
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.000	33.923
Totale debiti verso imprese collegate	24.000	33.923
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.191	446.155
Totale debiti tributari	252.191	446.155
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.192	407.193
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	353.192	407.193
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.149.256	1.219.553
Totale altri debiti	1.149.256	1.219.553
Totale debiti	14.345.978	15.175.489
E) Ratei e risconti	68.069	102.504
Totale passivo	26.051.393	26.777.322

(1)

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(1)

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.805.602	20.403.520
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.780	5.419
altri	291.835	66.040
Totale altri ricavi e proventi	300.615	71.459
Totale valore della produzione	19.106.217	20.474.979
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.339.479	4.912.765
7) per servizi	8.014.313	7.747.275
8) per godimento di beni di terzi	270.779	452.379
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.117.642	3.300.214
b) oneri sociali	869.470	935.809
c) trattamento di fine rapporto	247.616	258.696
e) altri costi	113	1.109
Totale costi per il personale	4.234.841	4.495.828
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.952	36.920
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.259.653	1.201.644
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	135.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.290.605	1.373.564
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.248)	(42.186)
12) accantonamenti per rischi	25.000	89.500
14) oneri diversi di gestione	492.007	400.120
Totale costi della produzione	18.662.776	19.429.245
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	443.441	1.045.734
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	81.367	82.000
altri	28.249	21.600
Totale proventi diversi dai precedenti	28.249	21.600
Totale altri proventi finanziari	28.249	21.600
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	165.637	158.269
Totale interessi e altri oneri finanziari	165.637	158.269
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(56.021)	(54.669)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	81.541	-
Totale svalutazioni	81.541	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(81.541)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	305.879	991.065
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	56.004	254.539

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

imposte relative a esercizi precedenti	4.718	-
imposte differite e anticipate	58.021	(28.872)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	118.743	225.667
21) Utile (perdita) dell'esercizio	187.136	765.398

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	187.136	765.398
Imposte sul reddito	118.743	225.667
Interessi passivi/(attivi)	56.021	54.669
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(21.734)	2.882
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	340.166	1.048.616
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	272.616	348.196
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.290.605	1.238.564
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.563.221	1.586.760
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.903.387	2.635.376
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.247)	(42.186)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	581.091	(452.330)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	97.478	999.980
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	29.850	(40.573)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(34.435)	32.399
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	371.182	(183.330)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.040.919	313.960
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.944.306	2.949.336
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(81.018)	(99.232)
(Imposte sul reddito pagate)	(514.469)	(62.457)
(Utilizzo dei fondi)	(300.059)	(314.474)
Totale altre rettifiche	(895.546)	(476.163)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>2.048.760</b>	<b>2.473.173</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.254.913)	(1.996.275)
Disinvestimenti	21.734	(2.882)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(19.522)	(1.233)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(500)
Disinvestimenti	34.025	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(1.218.676)</b>	<b>(2.000.890)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	22.588	(2.375.964)
Accensione finanziamenti	800.000	2.640.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.421.392)	(974.286)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	3.321	4.881
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(595.483)</b>	<b>(705.369)</b>



v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	234.601	(233.086)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	248.672	479.770
Danaro e valori in cassa	3.955	5.943
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	252.627	485.713
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	483.298	248.672
Danaro e valori in cassa	3.930	3.955
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	487.228	252.627

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

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 187.136, al netto degli ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti di complessivi Euro 1.397.146 e al netto di imposte iscritte di Euro 118.743.

#### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della Sanità Privata, fornendo prestazioni sia in regime di accreditamento con il SSN sia a pagamento da parte degli utenti.

#### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non ci sono fatti di rilievo da segnalare.

#### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

### **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

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

## Criteri di valutazione applicati

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

### *Immobilizzazioni*

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Gli ammortamenti sono stati quantificati in ragione della residua possibilità di utilizzazione dei beni e degli oneri pluriennali.

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Tipo bene	% Ammortamento
Oneri per software ed elaboratori	20,00%
Oneri pluriennali su spese mutui ipotecari	10,00%
Oneri per marchio dell'impresa, registrato nel 2003 e rinnovato nel 2013	10,00%
Oneri per certificazione di qualità	33,33%
Oneri per accreditamento	33,33%
Oneri per autorizzazione	20,00%
Spese Notarili su Sabatini leasing anno 2010 tenuto conto della durata contrattuale	15,00%
Altri oneri pluriennali	20,00%

#### *Materiali*

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo bene	% ammortamento
Fabbricati industriali:	3,00%
Mobili e arredi:	10,00%
Attrezzatura specifica:	12,50%
Attrezzatura generica:	25,00%
Macchine elettroniche:	20,00%
Automezzi:	20,00%
Biancheria:	40,00%

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

Non sono state ammortizzate le aree di sedime e pertinenziali dei fabbricati di proprietà, già scorporate dal costo di esercizio 2006, in quanto ritenuti beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata.

Per i beni il cui valore residuo era inferiore all'importo ottenibile applicando le succitate aliquote, nell'esercizio è stato speso tale importo residuo.

Per i beni strumentali di modesto importo unitario (non superiore a Euro 516,46) si è proceduto alla deduzione integrale del costo nell'esercizio, stante la loro ripetitività pressoché costante negli anni.

Non sono state eseguite svalutazioni dei cespiti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie, fatto salvo quanto in appresso.

L'immobile in cui opera la società e taluni impianti, macchinari e attrezzature sono stati in passato rivalutati ai sensi della Legge n. 72/83.

L'immobile destinato ad attività ospedaliera e quello degli uffici amministrativi sono stati in passato rivalutati anche ai sensi della Legge n. 431/91.

Il complesso ospedaliero di Via Toscana n. 159, gli uffici di Via Doberdò n. 2, l'ufficio di Via Silvio Pellico n. 121 e 21 e le aree di sedime su cui sono edificati gli immobili e la corte del compendio ospedaliero sono stati rivalutati anche ai sensi della Legge n. 2 del 28/1/2009.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo, ove diverso, è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

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

### **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### **Ratei e risconti**

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

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

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

### Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e, in presenza di perdite durevoli di valore, si è proceduto alla svalutazione per tenerne conto. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

### Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente al 1/1/2016; la loro valutazione è stata fatta al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

Gli strumenti finanziari derivati sono stati valutati come di copertura applicando all'operazione il modello semplificato in quanto:

- l'importo nominale, la data di regolamento, dei flussi finanziari, la scadenza e la variabile sottostante dello strumento di copertura e dell'elemento coperto corrispondono o sono strettamente allineati;
- lo strumento finanziario derivato è stato stipulato a condizioni di mercato

Al 31/12/2018, è stato rilevato il fair value del derivato (mark to market) imputando tale ammontare in contropartita dell'apposita riserva.

### Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non sono state effettuate operazioni che hanno generato ricavi, proventi, costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta.

Non sono state effettuate operazioni che hanno generato proventi e oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non sono state poste in essere operazioni originariamente espresse in valuta estera.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

La natura delle garanzie reali prestate è:

Sull'immobile di proprietà della società sito in San Benedetto del Tronto, alla via Toscana, 159, grava ipoteca di Euro 8.000.000

Sull'immobile di proprietà della società sito in San Benedetto del Tronto, alla via S. Pellico, 121 e 21, grava ipoteca di Euro 400.000

Nel caso di fidejussione prestata dalla società insieme con altri garanti (co-fidejussione), è riportato l'intero ammontare della garanzia prestata; a tal proposito si segnala la fideiussione concessa alla partecipata Casa di Cura San Benedetto Spa per l'importo di Euro 3.000.000 a garanzia del mutuo di pari importo erogato alla stessa.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
38.502	49.932	(11.430)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	231.736	3.921	340.129	575.786
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	201.201	3.147	321.506	525.854
Valore di bilancio	30.535	774	18.623	49.932
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	14.030	-	5.492	19.522
Ammortamento dell'esercizio	17.489	154	13.309	30.952
Totale variazioni	(3.459)	(154)	(7.817)	(11.430)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	245.766	3.921	345.621	595.308
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	218.690	3.301	334.815	556.806
Valore di bilancio	27.076	620	10.806	38.502

#### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.550.382	16.555.122	(4.740)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	12.838.247	9.310.159	1.869.590	1.084.760	25.102.756

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Rivalutazioni</b>	6.107.305	16.735	-	-	6.124.040
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.375.610	6.700.181	1.595.883	-	14.671.674
<b>Valore di bilancio</b>	12.569.942	2.626.713	273.707	1.084.760	16.555.122
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.180.364	654.735	105.827	561.207	2.502.133
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	108.036	2.797	(1.210.614)	(1.099.781)
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	(144.642)	(2.797)	-	(147.439)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	591.797	573.427	94.429	-	1.259.653
<b>Totale variazioni</b>	588.567	44.702	11.398	(649.407)	(4.740)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	14.018.611	9.928.288	1.975.417	435.353	26.357.669
<b>Rivalutazioni</b>	6.107.305	16.735	-	-	6.124.040
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.967.407	7.273.608	1.690.312	-	15.931.327
<b>Valore di bilancio</b>	13.158.509	2.671.415	285.105	435.353	16.550.382

#### Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Non sono state effettuate nel corso dell'anno svalutazioni e ripristini di valore.

#### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2018 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione L. 72 /1983	Rivalutazione L. 413/1991	Rivalutazione L. 2 /2009	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	83.260	110.710	5.363.663	5.557.633
Impianti, macchinari e attrezzature	16.735			16.735
<b>TOTALE</b>	<b>99.995</b>	<b>110.710</b>	<b>5.363.663</b>	<b>5.574.368</b>

#### Immobilizzazioni non ammortizzabili

Descrizione	Rivalutazione L. 72 /1983	Rivalutazione L. 413/1991	Rivalutazione L. 2 /2009	Totale rivalutazioni
Sedime Via Toscana			377.160	377.160
Corte Via Toscana			66.352	66.352
Sedime Via Doberdò			96.371	96.371
Sedime Via Pellico			9.789	9.789
<b>TOTALE</b>			<b>549.672</b>	<b>549.672</b>



### Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	52.312
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	17.437
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	22.463
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	3.424

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 01434889/001 del 14/10/2013  
durata del contratto di leasing (mesi): 71  
bene utilizzato: ecotomografo e work station  
costo del bene in Euro: 109.500;  
maxicanone pagato il 9/12/2013 per Euro 10.950

contratto di leasing n. 01435562/001 del 11/11/2013  
durata del contratto di leasing (mesi): 71  
bene utilizzato: laser ad olmio  
costo del bene in Euro: 30.000;  
maxicanone pagato il 17/1/2014 per Euro 3.000

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
103.275	137.300	(34.025)

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	136.000	500	136.500
<b>Valore di bilancio</b>	136.000	500	136.500
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	(34.000)	-	(34.000)
<b>Totale variazioni</b>	(34.000)	-	(34.000)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	102.000	500	102.500
<b>Valore di bilancio</b>	102.000	500	102.500

### **Partecipazioni**

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

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

La partecipazione nella rete soggetto Villa Montefeltro è stata svalutata per Euro 34.000 per recepire una perdita durevole di valore.

Il bilancio utilizzato ai fini della valutazione è quello d'esercizio, essendo le date di chiusura degli esercizi della partecipante e della partecipata coincidenti.

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	800	(25)	775	775
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	800	(25)	775	775

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	800					25	775
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>800</b>					<b>25</b>	<b>775</b>

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Con.Sa.Pri.</b>	Monteprandone (AP)	02168950448	40.000	1.218	42.018	10.000	25,00%	10.000
<b>Casa di Cura Privata San Benedetto S.p.A.</b>	Ascoli Piceno (AP)	02286650441	120.000	194.581	310.485	60.000	50,00%	60.000
<b>Gestioni Spedalità Privata</b>	Macerata (MC)	01930210438	96.000	128.386	220.389	32.000	33,33%	32.000
<b>Villa Montefeltro (Rete soggetto)</b>	Sassocorvaro (PU)	02618720417	102.000	(152.852)	(142.622)	34.000	33,33%	0
<b>Totale</b>								102.000

La partecipazione detenuta nella rete soggetto Villa Montefeltro è stata integralmente svalutata in ragione delle perdite subite nel 2018. Si è anche tenuto conto delle maggiori perdite subite nel 2018 rispetto al patrimonio netto e, allo scopo, è stato iscritto un fondo per ripianamento del deficit patrimoniale di Euro 47.541,00

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	775	775
<b>Totale</b>	775	775

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione in altre imprese per Euro 500 è riferita all'acquisizione di n. 1 quota sociale della Bcc Picena per totali Euro 500, di cui Euro 25,82 riferiti al valore nominale ed Euro 474,18 riferiti al sovrapprezzo.

I crediti verso altri sono riferiti a depositi cauzionali

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	500
Crediti verso altri	775

### Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	500
Totale	500

### Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	775
Totale	775

#### Attivo circolante

##### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
527.980	523.733	4.247

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	523.733	4.247	527.980
Totale rimanenze	523.733	4.247	527.980

##### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.238.986	9.123.718	(884.732)

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.592.420	(581.091)	4.011.329	4.011.329
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	2.850.000	(350.000)	2.500.000	2.500.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	222.834	201.762	424.596	424.596
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	319.597	(58.021)	261.576	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.138.867	(97.382)	1.041.485	1.041.485
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>9.123.718</b>	<b>(884.732)</b>	<b>8.238.986</b>	<b>7.977.410</b>

Tutti i crediti sono verso soggetti italiani.

I crediti verso clienti sono vantati quasi integralmente verso l'ASUR – Area Vasta 5 ed attengono a prestazioni per ricoveri e ambulatori in convenzione.

I crediti verso clienti sono esposti al netto delle note credito da emettere ed emesse ai sensi delle DGRM 1636/2016 e al netto dei relativi fondi rischi.

Per i crediti verso imprese collegate, iscritti come scadenti entro l'esercizio, potrebbe essere, almeno per una quota, necessaria una proroga della scadenza.

I crediti tributari riguardano prevalentemente il credito Ires e Irap ed il credito per rimborso Ires DL 201/2011.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee in relazione alle quali vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui esse si riverseranno di un imponibile inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Per il dettaglio delle imposte anticipate contabilizzate nell'esercizio si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota Integrativa.

I crediti verso altri sono prevalentemente riferiti a un deposito vincolato a seguito di offerta reale su sentenza definitiva relativa ad un sinistro, da anticipi corrisposti ai dipendenti non medici per futuri rinnovi contrattuali e relativi contributi.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.011.329	4.011.329
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	2.500.000	2.500.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	424.596	424.596
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	261.576	261.576
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.041.485	1.041.485
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.238.986</b>	<b>8.238.986</b>

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	111.351	23.649	135.000
Utilizzo nell'esercizio	(111.351)	(23.649)	(135.000)
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

##### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
35.000	35.000	

L'importo è riferito al piano di accumulo AXA denominato "Investimento più" il cui rendimento è collegato all'andamento dei fondi/titoli sottostanti.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
487.228	252.627	234.601

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	248.672	234.626	483.298
Denaro e altri valori in cassa	3.955	(25)	3.930
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>252.627</b>	<b>234.601</b>	<b>487.228</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
70.040	99.890	(29.850)

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

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

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	99.890	(29.850)	70.040
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>99.890</b>	<b>(29.850)</b>	<b>70.040</b>

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su canoni leasing	5.778
Risconti attivi su premi di assicurazione	22.854
Risconti attivi su canoni contin.manut.	5.189
Oneri bancari su spese istruttoria mutuo	21.645
Altri di ammontare non apprezzabile	14.574
<b>TOTALE</b>	<b>70.040</b>

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.691.681	10.501.221	190.460

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	500.000	-	-	-		500.000
Riserve di rivalutazione	5.744.180	-	-	-		5.744.180
Riserva legale	100.000	-	-	-		100.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.397.014	765.398	-	-		4.162.412
Varie altre riserve	(1)	-	3	-		2
Totale altre riserve	3.397.013	765.398	3	-		4.162.414
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.370)	-	3.321	-		(2.049)
Utile (perdita) dell'esercizio	765.398	-	-	(765.398)	187.136	187.136
Totale patrimonio netto	10.501.221	765.398	3.324	(765.398)	187.136	10.691.681

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	500.000	B	-	-
Riserve di rivalutazione	5.744.180	A,B	5.744.180	-
Riserva legale	100.000	A,B	-	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.162.412	A,B,C,D	-	45.987
Varie altre riserve	2		-	-

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
<b>Totale altre riserve</b>	4.162.414		4.162.414	45.987
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(2.049)	A,B,C,D	-	-
<b>Totale</b>	10.504.545		9.906.594	45.987
<b>Quota non distribuibile</b>			5.744.180	
<b>Residua quota distribuibile</b>			4.162.414	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
<b>Totale</b>	2	

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 *bis*, comma 1 , n. 1 b) *quater*.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
<b>Valore di inizio esercizio</b>	(5.370)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incremento per variazione di fair value	3.321
<b>Valore di fine esercizio</b>	(2.049)

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	500.000	100.000	8.833.969	296.974	9.730.943
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			296.974	(296.974)	
Altre variazioni					
incrementi			4.881		4.881
decrementi					
riclassifiche			(1)		(1)
Risultato dell'esercizio precedente				765.398	765.398
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	500.000	100.000	9.135.823	765.398	10.501.221
Destinazione del risultato dell'esercizio					

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			765.398	(765.398)	
Altre variazioni					
incrementi			3.324		3.324
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				187.136	187.136
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	500.000	100.000	9.904.545	187.136	10.691.681

Le riserve di seguito dettagliate, a seguito di delibera dell'Assemblea straordinaria dei soci del 29 settembre 2004, sono state impiegate per l'aumento gratuito del capitale sociale:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva Legge n. 72/83 (Immobile)	83.260	
Riserva Legge n. 72/83 (Impianti e attrezzatura)	16.735	
Riserva Legge n. 413/91 (Immobile)	110.710	
<b>TOTALE</b>	<b>210.705</b>	

Nel patrimonio netto è presente la seguente Riserva che in caso di distribuzione concorre a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva di rivalutazione ex DI 185/09 L. n. 2/2009 Immobili	5.744.180
	<b>5.744.180</b>

#### Riserve incorporate nel capitale sociale

Le riserve di seguito dettagliate, a seguito di delibera dell'Assemblea straordinaria dei soci del 29 settembre 2004, sono state impiegate per l'aumento gratuito del capitale sociale:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva Legge n. 72/83 (Immobile)	83.260	
Riserva Legge n. 72/83 (Impianti e attrezzatura)	16.735	
Riserva Legge n. 413/91 (Immobile)	110.710	
<b>TOTALE</b>	<b>210.705</b>	

In caso di rimborso ai soci, la detta riserva di Euro 210.705 concorrerà a formare il reddito imponibile della Società.

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
89.590	95.110	(5.520)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	5.370	89.740	95.110



v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	-	25.000	25.000
Utilizzo nell'esercizio	(3.321)	(74.740)	(78.061)
Altre variazioni	-	47.541	47.541
<b>Totale variazioni</b>	(3.321)	(2.199)	(5.520)
<b>Valore di fine esercizio</b>	2.049	87.541	89.590

Gli accantonamenti dell'esercizio di Euro 25.000,00 sono relativi a rischi connessi con controversie legali in corso. Le altre variazioni di Euro 47.541,00 sono riferite alla già citata copertura del deficit patrimoniale al 31/12/2018 della partecipata rete soggetto Villa Montefeltro.

L'utilizzo di 74.740,00 è riferito al verificarsi dei rischi oggetto di precedente stanziamento ovvero allo stralcio della quota di fondo rivelatasi esuberante.

La voce "Strumenti finanziari derivati passivi" contiene la rilevazione del Mark to Market dello strumento derivato "CAP IN OUT DILAZIONATO" sottoscritto dalla Società a copertura (cash flow hedge) del mutuo BNL di nominali Euro 4.000.000.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
856.075	902.998	(46.923)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	902.998
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	247.616
Utilizzo nell'esercizio	(81.694)
Altre variazioni	(212.845)
<b>Totale variazioni</b>	(46.923)
<b>Valore di fine esercizio</b>	856.075

La riforma di cui al D Lgs 5 dicembre 2005 n. 252 "Disciplina delle forme pensionistiche complementari" ha comportato che le quote di Tfr maturate a partire dal 1° gennaio 2007 debbano essere, a scelta del dipendente, destinate a forme di previdenza complementare o mantenute in azienda ma con l'obbligo del datore di lavoro di trasferire mensilmente le stesse al Fondo di Tesoreria istituito presso l'Inps.

Resta in azienda la rivalutazione del Tfr accantonato a tutto il 31 dicembre 2006.

Il debito al 31 dicembre 2018 per il TFR da versare a forme pensionistiche complementari ai sensi del D Lgs n. 252 del 5 dicembre 2005 è stato iscritto in Bilancio alla voce D.14 dello stato patrimoniale, fra gli altri debiti.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14.345.978	15.175.489	(829.511)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.803.383	(598.804)	5.204.579	2.996.926	2.207.653
Debiti verso fornitori	7.265.282	97.478	7.362.760	7.362.760	-
Debiti verso imprese collegate	33.923	(9.923)	24.000	24.000	-
Debiti tributari	446.155	(193.964)	252.191	252.191	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	407.193	(54.001)	353.192	353.192	-
Altri debiti	1.219.553	(70.297)	1.149.256	1.149.256	-
<b>Totale debiti</b>	<b>15.175.489</b>	<b>(829.511)</b>	<b>14.345.978</b>	<b>12.138.325</b>	<b>2.207.653</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 5.204.579, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. La società ha stipulato nel corso dell'esercizio 2018 un mutuo chirografario con la UBI Banca.

I debiti scadenti oltre i dodici mesi (tutti contratti negli esercizi precedenti) si riferiscono alla sorte capitale delle rate di mutuo.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I "Debiti verso imprese collegate" accolgono i debiti nei confronti delle società partecipate.

I "Debiti tributari" accolgono i debiti per ritenute alla fonte operate e versate nel 2019 oltre al debito per Iva.

I "Debiti verso istituti di previdenza" accolgono i debiti verso Inps per contributi dovuti sui contratti di lavoro dipendente e su quelli di Co.Co.Pro., i debiti per contributi Inail e Caimop, i debiti per contributi Inps e Inail sulle ferie residue dei dipendenti, il debito residuo verso l'Enpam derivante dalla sentenza della Corte di Cassazione n. 11256 del 31/5/2016 e del protocollo d'intesa Aiop - Enpam del 21/12/2016 e il debito verso lo stesso Ente per i contributi previdenziali dell'anno 2018.

Gli "Altri debiti" sono prevalentemente costituiti da debiti per salari e stipendi riferiti al mese di dicembre, per quote al 31 dicembre 2018 di Tfr da devolvere a forme pensionistiche complementari, per ritenute sindacali, per la liquidazione risarcimento su controversia conclusasi con esito sfavorevole e per l'imposta di bollo virtuale.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.204.579	5.204.579
Debiti verso fornitori	7.362.760	7.362.760
Debiti verso imprese collegate	24.000	24.000
Debiti tributari	252.191	252.191
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	353.192	353.192
Altri debiti	1.149.256	1.149.256
<b>Debiti</b>	<b>14.345.978</b>	<b>14.345.978</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

	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	1.078.150	1.078.150	4.126.429	5.204.579
Debiti verso fornitori	-	-	7.362.760	7.362.760
Debiti verso imprese collegate	-	-	24.000	24.000
Debiti tributari	-	-	252.191	252.191
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	353.192	353.192
Altri debiti	-	-	1.149.256	1.149.256
Totale debiti	1.078.150	1.078.150	13.267.828	14.345.978

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha richiesto finanziamenti a soci.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
68.069	102.504	(34.435)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	102.504	(34.435)	68.069
Totale ratei e risconti passivi	102.504	(34.435)	68.069

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi Sabatini	40.828
Ratei passivi su interessi passivi mutui	2.908
Ratei passivi su energia e forza motrice	3.402
Ratei passivi su manutenzione varia e ricambi	2.779
Altri di ammontare non apprezzabile	18.152
<b>TOTALE</b>	<b>68.069</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.  
Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19.106.217	20.474.979	(1.368.762)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.805.602	20.403.520	(1.597.918)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	300.615	71.459	229.156
<b>Totale</b>	<b>19.106.217</b>	<b>20.474.979</b>	<b>(1.368.762)</b>

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

Gli altri ricavi e proventi includono gli utilizzi di fondi, le sopravvenienze attive, le plusvalenze, i risarcimenti danni, i fitti attivi e i Contributi c/impianti.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività sanitaria	18.805.602
<b>Totale</b>	<b>18.805.602</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.805.602
<b>Totale</b>	<b>18.805.602</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
18.662.776	19.429.245	(766.469)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.339.479	4.912.765	(573.286)
Servizi	8.014.313	7.747.275	267.038
Godimento di beni di terzi	270.779	452.379	(181.600)
Salari e stipendi	3.117.642	3.300.214	(182.572)

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Oneri sociali	869.470	935.809	(66.339)
Trattamento di fine rapporto	34.771	258.696	(223.925)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	113	1.109	(996)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.952	36.920	(5.968)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.259.653	1.201.644	58.009
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		135.000	(135.000)
Variazione rimanenze materie prime	(4.248)	(42.186)	37.938
Accantonamento per rischi	25.000	89.500	(64.500)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	492.007	400.120	91.887
<b>Totale</b>	<b>18.662.776</b>	<b>19.429.245</b>	<b>(979.314)</b>

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

La voce "Materie prime sussidiarie e merci" si riferisce prevalentemente all'acquisto di materiale e attrezzi sanitari in genere, di medicinali, di sangue per trasfusioni, di materiale per laboratorio analisi, di protesi, di pasti confezionati, di cancelleria e di carburanti e lubrificanti.

I costi per "Servizi" attengono prevalentemente ai compensi a medici liberi professionisti, a prestazioni specialistiche rese da terzi esterni, a compensi degli organi sociali, nonché a consulenze legali, fiscali, societarie e tecniche, ad oneri per manutenzioni, assistenza hardware e attrezzature, assicurazioni, vigilanza, utenze, lavanderia e pulizia.

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti e del loro sfruttamento nel corso dell'esercizio, così come già specificato nei criteri di valutazione.

### Accantonamento per rischi

Gli accantonamenti sono stati stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

### Oneri diversi di gestione

Rappresentano una posta residuale dell'area caratteristica della gestione ove sono confluiti i componenti negativi di reddito che non hanno trovato collocazione in altre voci.

Essi sono costituiti prevalentemente dal costo per transazioni, dall'Imu sugli immobili di proprietà, da TARSU, SIAE, da contributi associativi, perdite su crediti, dal costo per esternalizzazione servizio di prenotazione prestazioni ambulatoriali e da sopravvenienze passive ordinarie.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(56.021)	(54.669)	(1.352)

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	109.616	103.600	6.016
(Interessi e altri oneri finanziari)	(165.637)	(158.269)	(7.368)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(56.021)</b>	<b>(54.669)</b>	<b>(1.352)</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	133.064
<b>Altri</b>	32.572
<b>Totale</b>	165.637

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					17.374	17.374
Interessi fornitori					26.589	26.589
Interessi medio credito					89.352	89.352
Sconti o oneri finanziari					26.338	26.338
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					5.894	5.894
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>165.637</b>	<b>165.637</b>

### **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					273	273
Interessi su finanziamenti		81.367				81.367
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					27.976	27.976
Arrotondamento						

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

<b>Totale</b>		<b>81.367</b>			<b>28.249</b>	<b>109.616</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(81.541)		(81.541)

### Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<b>Totale</b>			

### Svalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni	81.541		81.541
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<b>Totale</b>	<b>81.541</b>		<b>81.541</b>

La variazione delle partecipazioni deriva dalla rilevazione del risultato d'esercizio al 31/12/2018 della Rete soggetto Villa Montefeltro con contestuale svalutazione della partecipazione (Euro 34.000) e rilevazione per la quota di competenza (1/3) del valore negativo del patrimonio netto al 31/12/2018 di Euro 142.622.

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono ricavi di entità e incidenza eccezionali.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
118.743	225.667	(106.924)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	56.004	254.539	(198.535)
IRES	8.445	165.008	(156.563)
IRAP	47.559	89.531	(41.972)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	4.718		4.718
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	58.021	(28.872)	86.893
IRES	51.880	(28.381)	80.261
IRAP	6.141	(492)	6.633
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>118.743</b>	<b>225.667</b>	<b>(106.924)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	305.879	
Onere fiscale teorico (%)	24	73.411
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Ammortamento marchi	69	
Accantonamento per rischi	25.000	
<b>Totale</b>	<b>25.069</b>	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
Utilizzo fondo rischi tassato	(58.363)	
Reversal ammortamento marchi	(78)	
Reversal ammortamento fabbricati rivalutati	(126.341)	
<b>Totale</b>	<b>(184.782)</b>	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Variazioni permanenti in aumento	216.010	
Variazioni permanenti in diminuzione	(264.261)	
<b>Totale</b>	<b>(48.251)</b>	
<b>IMPONIBILE FISCALE</b>	<b>97.915</b>	
Perdite scomputabili		
<b>IMPONIBILE FISCALE al netto delle perdite scomputabili</b>	<b>97.915</b>	
Agevolazione fiscale ACE	27.908	
<b>IMPONIBILE FISCALE al netto delle perdite scomputabili e ACE</b>	<b>70.007</b>	



v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Descrizione	Valore	Imposte
Imposta	16.802	
Agevolazione risparmio energetico	8.357	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>	<b>8.455</b>	

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	443.441	
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>		
Redditi assimilati a lav. Dip. e prest. occasionali	158.859	
Accantonamento per rischi	25.000	
Oneri finanziari su canoni di leasing	4.601	
Personale (netto cuneo fiscale)	499.248	
Ammortamento marchi	69	
Perdite su crediti	40.234	
IMU	43.418	
Altro	68.857	
<b>Totale</b>	<b>840.286</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	60.720
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Rigiro differenze temporanee da esercizi precedenti	(129.886)	
Variazioni permanenti in diminuzione	(148.360)	
<b>Totale</b>	<b>(278.246)</b>	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>1.005.481</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>47.559</b>	

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

#### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite iscritte attengono al "rigiro" di imposte anticipate rilevate in precedenti esercizi.

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

Le imposte anticipate sono state rilevate tenuto conto dell'aliquota Ires vigente (24%) nel periodo in cui si riverteranno le differenze temporanee rilevate e dell'aliquota Irap vigente del 4,73%.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	(6.017)	(3)
<b>Totale differenze temporanee imponibili</b>	57.897	6.144
<b>Differenze temporanee nette</b>	51.880	6.141
<b>B) Effetti fiscali</b>		

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

	IRES	IRAP
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	271.608	47.989
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(51.880)	(6.141)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	219.728	41.848

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento per controversie legali	89.740	(49.740)	40.000	24,00%	(11.938)	4,73%	(3.535)
Perdite presunte su crediti	111.351	(111.351)	0	24,00%	(26.724)	-	-
Ammortamento marchi	212	(9)	203	24,00%	(2)	-	-
Ammortamento su fabbricati rivalutati	924.625	(55.068)	869.557	24,00%	(13.216)	4,73%	(2.605)
TOTALI	1.125.928	(216.168)	909.760	24,00%	(51.880)	4,73%	(6.141)

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	97	101	(4)
Operai	18	19	(1)
Altri			
<b>Totale</b>	<b>116</b>	<b>121</b>	<b>(5)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Case di Cura Private aderenti all'Associazione Italiana Ospedalità Privata (A.I.O.P.) per il personale medico e non medico.

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	89.806	50.118

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Al Collegio Sindacale è anche attribuita la revisione legale.

I compensi spettanti per la revisione legale sui conti annuali ammontano a Euro 4.500.

I Revisori legali non svolgono le altre attività di cui al n. 16 bis dell'art. 2427 del codice civile.

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	500.000	1
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRO		
Quote		
<b>Totale</b>	<b>500.000</b>	

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	500.000	1
<b>Totale</b>	500.000	-

Durante l'esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni.

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:  
n. 500.000 azioni ordinarie.

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Di seguito sono indicati il *fair value* e le informazioni sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società.

Derivati utilizzati con finalità di copertura su flussi finanziari:

#### Contratto 17865230

- tipologia del contratto derivato: CAP IN OUT DILAZIONATO;
- finalità: copertura;
- valore nozionale: 4.000.000;
- rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
- *fair value* del contratto derivato: (2.049);
- passività coperta: mutuo ipotecario;
- *fair value* della passività coperta: 615.385;
- *variazioni iscritte a conto economico*: 0;
- variazioni imputate a riserve di patrimonio netto: 3.321.

#### Contratto 17865247

- tipologia del contratto derivato: CAP IN OUT DILAZIONATO;
- finalità: copertura;
- valore nozionale: 4.000.000;
- rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
- *fair value* del contratto derivato: (0);
- passività coperta: mutuo ipotecario;
- *fair value* della passività coperta: 615.385;
- *variazioni iscritte a conto economico*: 0;
- variazioni imputate a riserve di patrimonio netto: 0
- 

#### Contratto 17865248

- tipologia del contratto derivato: CAP IN OUT DILAZIONATO;
- finalità: copertura;
- valore nozionale: 4.000.000;
- rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
- *fair value* del contratto derivato: 0;

- passività coperta: mutuo ipotecario;
- *fair value* della passività coperta: 615.385;
- *variazioni iscritte a conto economico*: 0;
- variazioni imputate a riserve di patrimonio netto: 0.

#### Contratto 17865249

- tipologia del contratto derivato: CAP IN OUT DILAZIONATO;
- finalità: copertura;
- valore nozionale: 4.000.000;
- rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
- *fair value* del contratto derivato: 0;
- passività coperta: mutuo ipotecario;
- *fair value* della passività coperta: 615.385.
- *variazioni iscritte a conto economico*: 0;
- variazioni imputate a riserve di patrimonio netto: 0.

Gli strumenti derivati sono stati stipulati per la copertura di flussi finanziari (cash flow hedge) in quanto l'obiettivo è quello di limitare l'esposizione al rischio di variabilità dei flussi finanziari attribuibili a passività iscritte in bilancio che in assenza di una copertura potrebbero influenzare il risultato d'esercizio.

All'inizio dell'esercizio corrente	Incremento per variazione di fair value	Decremento per variazione di fair value	Rilascio a conto economico	Rilascio a rettifica di attività/passività	Effetto fiscale differito	Alla chiusura dell'esercizio corrente
(5.370)	3.321					(2.049)

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

Si rimanda al paragrafo dedicato ai criteri di valutazione.

	Importo
<b>Impegni</b>	3.000.000
di cui nei confronti di imprese collegate	3.000.000
<b>Passività potenziali</b>	3.000.000

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

Non esistono operazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state tutte concluse a condizioni normali di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Non ci sono fatti di rilievo da segnalare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

Secondo la circolare Assonime n. 5 del 22/02/2019, essendo le voci di bilancio iscritte secondo il criterio della competenza economica, è possibile esporre i dati utilizzando il citato criterio.

Nella presente sezione vengono riportati i dati relativi all'incasso dei contributi e quelli relativi alle somme iscritte a bilancio per competenza:

Denominazione soggetto erogante	Codice fiscale	Importo contributo	Importo di competenza	Importo totale incassato	Data ultimo incasso	Causale
Ministero dello Sviluppo economico	80230390587	63.313	12.677	44.319	27/02/2018	Contributo art. 2 D.L. 23 giugno 2013 n. 69
Ministero dello Sviluppo economico	80230390587	49.391	9.873	0		Contributo art. 2 D.L. 23 giugno 2013 n. 69
Camera di Commercio di Ascoli Piceno	00253810444	1.000	200	1.000	05/06/2014	Contributo per attivazione servizio connettività a banda larga
Fondimpresa	97278470584	8.780	8.780	8.780	18/04/2018	Piano nr. 168797 – Salute e formazione II

Oltre a quanto sopra elencato si riportano le garanzie ricevute a seguito della stipula di mutui:

Denominazione soggetto	Codice fiscale	Finanziamento	Tipologia finanziamento	Banca erogatrice	Importo massimo garantito dal fondo	Copertura dell'insolvenza	Equivalente sovvenzione lordo	Posizione MC
Mediocredito Centrale Spa	00594040586	Euro 640.000	Mutuo chirografario	Iccrea Banca Impresa	Euro 512.000	80%	13.970	706159
Mediocredito Centrale Spa	00594040586	Euro 2.000.000	Mutuo chirografario	Pool Iccrea Banca Impresa e Banca del Piceno credito cooperativo SC	Euro 1.600.000	80%	88.969	726214

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	187.136
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	187.136
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

v.2.9.5

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

---

Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Simone Ferraoli

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Lorenzo Ferrante iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Pescara al n. 747 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 20/05/2019



CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA – SOCIETA' PER AZIONI C.F. e P.IVA 00219170446 VERBALI ASSEMBLEE 2009/75

## VERBALE N. 166 DEL 29.4.2019

L'anno 2019 il giorno 29 del mese di aprile alle ore 16:00, presso gli uffici amministrativi di Via Doberdò, 2 in San Benedetto del Tronto, si è tenuta l'Assemblea Ordinaria per discutere e deliberare sul seguente

### ordine del giorno

1. bilancio e relazione sulla gestione relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2018: deliberazioni inerenti e conseguenti. Relazione del Collegio Sindacale.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

FERRAIOLI SIMONE	Presidente del Consiglio di Amministrazione
TITTAFFERRANTE GIANCARLO	Consigliere
FABIOLA MAROZZI	Consigliere
VINCENZO GARGANO	Consigliere

LORENZO DEL FEDERICO	Presidente del Collegio Sindacale
PIERLUIGI BALIETTI	Sindaco effettivo
DE VECCHIS GIORGIO	Sindaco effettivo

nonché i Signori Azionisti, rappresentanti, in proprio o per delega, numero 259.950 (cinquecentomila) azioni sulle 500.000 (cinquecentomila) azioni costituenti l'intero capitale sociale.

Risulta assente giustificato il consigliere Calcagni Livia Ida.

Le presenze ed il numero di azioni di ciascun socio, come risultante dal libro soci, sono indicati anche sul foglio presenze, sottoscritto da tutti i partecipanti conservato agli atti della società e allegato in copia al presente verbale, sotto la lettera "A". Parimenti saranno conservati agli atti della società le deleghe dei soci.

A sensi di Statuto assume la presidenza l'Avv. Ferraioli Simone, Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Ai sensi di Statuto il Presidente propone all'Assemblea di nominare segretario il Dott. Buonarrota Giuseppe.

L'assemblea, all'unanimità dei presenti, nomina segretario per l'odierna seduta il Dott. Buonarrota, il quale viene invitato ad assistere alla seduta anche in qualità di Direttore Amministrativo per fornire eventuali chiarimenti. Il Dott. Buonarrota, presente, accetta.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'Assemblea è stata convocata a termini di legge e di Statuto, che l'assemblea in prima convocazione è andata deserta e che in seconda convocazione è validamente costituita essendo presenti Azionisti rappresentanti in proprio o per delega numero 259.950 azioni sulle 500.000 costituenti l'intero capitale sociale.

Si passa quindi allo svolgimento del primo punto all'ordine del giorno:

**Bilancio e Relazione sulla gestione relativi all'esercizio chiuso il 31.12.2018: deliberazioni inerenti e conseguenti. Relazione del Collegio Sindacale;**

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA – SOCIETA' PER AZIONI C.F. e P.IVA 00219170446 VERBALI ASSEMBLEE 2009/76

## VERBALE N. 166 DEL 29.4.2019

Prende la parola il Presidente il quale informa gli intervenuti che il progetto di bilancio con i relativi allegati, disponibili presso la sede sociale nel rispetto dei termini di legge, sono stati trasmessi a mezzo pec ai soci Medigest Srl e Junius Srl.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno e segnatamente sul fascicolo di bilancio.

Tutti i presenti dichiarano di essere informati.

Riprende la parola il Presidente il quale propone di dare per letti i documenti di bilancio (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione).

Prende la parola il Presidente del Collegio Sindacale il quale propone di dare per letta la relazione del Collegio sindacale.

L'Assemblea, all'unanimità dei presenti, aderendo alla proposta del Presidente e del Presidente del Collegio Sindacale, dà per letti tutti i documenti che compongono il fascicolo di bilancio.

Si apre la discussione.

Il Presidente propone di verbalizzare sotto dettatura gli interventi dei soci e chiede ai soci se vi siano osservazioni o richieste di chiarimenti.

Prende la parola la Dott.ssa Viviana Monaldi la quale ritiene che si possa procedere con la votazione.

Il Presidente invita l'assemblea a deliberare sul punto posto all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'Assemblea, per alzata di mano, all'unanimità come segue:

Voti a favore:

Junius Srl, in persona del suo legale rappresentante e per delega, della socia Giuseppina Collina, titolari complessivamente di n. 259.950 azioni.

### delibera

- di approvare il progetto di bilancio al 31.12.2018 (Allegato B) unitamente alla relazione sulla gestione (Allegato C) così come proposti dall'Organo Amministrativo e per l'effetto di destinare l'utile d'esercizio di Euro 187.136,00 integralmente a riserva straordinaria;
- di acquisire agli atti della società la relazione del Collegio Sindacale (Allegato D).

Dopo di che, nessun altro chiedendo la parola e null'altro essendovi a deliberare, la seduta è tolta alle ore 16.30.

Il Presidente  
Avv. Simone Ferraioli

Il Segretario  
Dott. Giuseppe Buonarroti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Lorenzo Ferrante iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Pescara al n. 747 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 20/05/2019

This document was created with Win2PDF available at <http://www.win2pdf.com>.  
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.  
This page will not be added after purchasing Win2PDF.

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Reg. Imp. 00219170446  
Rea 26404

## CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Sede in VIA TOSCANA, 159 - 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP)  
Capitale sociale Euro 500.000,00 I.V.

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2018

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2018 riporta un risultato positivo pari a Euro 187.136, al netto degli ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti di complessivi Euro 1.397.146 e al netto di imposte iscritte di Euro 118.743.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società opera in regime di accreditamento di eccellenza (5 stelle) con il SSN ai sensi del Decreto n. 408/ACR del 25/10/2016.

Ha svolto la propria attività di Casa di Cura Privata multispecialistica rendendo prestazioni in regime di accreditamento con il SSN e a pagamento.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta in San Benedetto del Tronto, nella sede di Via Toscana n. 159 (compendio ospedaliero), nella sede amministrativa di Via Doberdò n. 2 e negli uffici di Via S. Pellico 21.

#### Andamento della gestione

##### Andamento economico generale

Secondo quanto previsto dal bollettino economico n.1/2019 di Bankitalia, dopo che la crescita si era interrotta nel terzo trimestre, gli indicatori congiunturali disponibili suggeriscono che l'attività potrebbe essere ancora diminuita nel quarto.

Nel trimestre estivo sono aumentate le ore lavorate mentre il numero di occupati è lievemente diminuito; secondo i primi dati disponibili, in autunno l'occupazione sarebbe rimasta sostanzialmente stazionaria.

È proseguito l'incremento delle retribuzioni contrattuali in tutti i comparti.

L'inflazione complessiva si è ridotta in dicembre all'1,2 per cento, soprattutto per effetto del rallentamento dei prezzi dei beni energetici.

Sono state riviste lievemente al ribasso le aspettative delle imprese sull'andamento dei prezzi.

Le condizioni complessive dei mercati finanziari restano più tese di quelle osservate prima dell'estate.

Le condizioni di offerta del credito rimangono nel complesso distese.

In prospettiva, però, il persistere dell'elevato livello dei rendimenti sovrani e del costo della raccolta bancaria continuerebbe a spingere al rialzo il costo del credito.

Negli ultimi sondaggi le imprese indicano condizioni di accesso al credito meno favorevoli.

Le proiezioni della crescita nel 2020 e nel 2021 sono dello 0,9 e dell'1,0 per cento, rispettivamente.

L'inflazione aumenterebbe gradualmente, dall'1,0 per cento quest'anno all'1,5 nella media del biennio successivo, a seguito dell'incremento delle retribuzioni private e del graduale allineamento delle aspettative di inflazione.

##### Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Il 23 dicembre 2018 il Servizio Sanitario Nazionale ha compiuto 40 anni con i suoi principi ispiratori dell'universalismo, del solidarismo e della presenza di un sistema misto pubblico privato.

Lo sviluppo (della domanda e del nostro mercato) dipenderà dal livello di finanziamento della spesa sanitaria, oggi attestata al 6,6% del Pil, e dall'andamento del Pil stesso.

**CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA**

Oltre a ciò, il costante logoramento dei servizi garantiti dalla componente pubblica, che sovente registra fenomeni di riduzione quantitativa e indebolimento qualitativo delle prestazioni, arreca disagi ai pazienti, aumenta il ricorso all'out of pocket e alla mobilità extraregionale.

Per quel che concerne la nostra struttura, sono stati registrati una riduzione della domanda e delle prestazioni erogate nell'area ricoveri e un discreto aumento in quella ambulatoriale.

La riduzione è stata determinata principalmente dalla flessione delle discipline di Urologia e Ortopedia; in controtendenza invece le discipline dell'Orl, dell'oculistica e la branca della diagnostica per immagini.

**Comportamento della concorrenza**

Non si sono registrati particolari movimenti degni di nota.

**Clima sociale, politico e sindacale**

Nel corso dell'esercizio 2018 l'Organo Amministrativo ha proceduto nell'espletamento della propria attività di gestione mantenendo il clima di sostanziale tranquillità degli esercizi precedenti.

Nell'ottica di un sempre maggior coinvolgimento del personale dipendente e al fine di veicolare la formazione professionale verso le discipline e le branche per le quali la nostra società è accreditata si è proseguito nel percorso formativo mirato alla partecipazione a eventi formativi per l'acquisizione dei crediti Ecm e di altre molteplici attività promosse con il contributo dell'ufficio qualità.

Da segnalare l'interruzione, nel mese di febbraio 2019, delle trattative per il rinnovo del CCNL Sanità Privata Aris Aiop, scaduto da oltre 12 anni, con proclamazione, da parte dei sindacati, dello stato di agitazione

**Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo tenuto conto della perdita in area ortopedica e urologica di due professionisti con peso specifico molto elevato.

La Società ha conseguentemente ridotto la propria quota di mercato nel settore dei ricoveri mentre l'ha incrementata nel settore della specialistica ambulatoriale con particolare riferimento alla diagnostica per immagini.

**Sintesi del bilancio (dati in Euro)**

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi Netti	19.106.217	20.474.979	18.567.021
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	1.759.046	2.508.798	1.660.399
Reddito operativo (Ebit)	443.441	1.045.734	461.524
Utile (perdita) d'esercizio	187.136	765.398	296.974
Attività fisse	16.937.949	17.241.860	16.453.607
Patrimonio netto complessivo	10.691.681	10.501.221	9.730.943
Posizione finanziaria netta	(4.681.576)	(5.514.956)	(5.992.120)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Valore della produzione	19.106.217	20.474.979	18.567.021
Margine operativo lordo	1.759.046	2.508.798	1.660.399
Risultato prima delle imposte	305.879	991.065	376.103

**Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Ricavi netti	19.106.217	20.474.979	(1.368.762)
Costi esterni	13.112.330	13.470.353	(358.023)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>5.993.887</b>	<b>7.004.626</b>	<b>(1.010.739)</b>
Costo del lavoro	4.234.841	4.495.828	(260.987)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>1.759.046</b>	<b>2.508.798</b>	<b>(749.752)</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.315.605	1.463.064	(147.459)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>443.441</b>	<b>1.045.734</b>	<b>(603.293)</b>
Proventi e oneri finanziari	(56.021)	(54.669)	(1.352)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>387.420</b>	<b>991.065</b>	<b>(603.645)</b>
Rivalutazioni e svalutazioni	(81.541)	(81.541)	(81.541)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>305.879</b>	<b>991.065</b>	<b>(685.186)</b>
Imposte sul reddito	118.743	225.667	(106.924)
<b>Risultato netto</b>	<b>187.136</b>	<b>765.398</b>	<b>(578.262)</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	0,02	0,07	0,03
ROE lordo	0,04	0,09	0,04
ROI	0,02	0,04	0,02
ROS	0,02	0,05	0,02

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	38.502	49.932	(11.430)
Immobilizzazioni materiali nette	16.550.382	16.555.122	(4.740)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	349.065	636.806	(287.741)
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>16.937.949</b>	<b>17.241.860</b>	<b>(303.911)</b>
Rimanenze di magazzino	527.980	523.733	4.247
Crediti verso Clienti	4.011.329	4.592.420	(581.091)
Altri crediti	3.981.092	4.030.992	(49.900)
Ratei e risconti attivi	70.040	99.890	(29.850)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>8.590.441</b>	<b>9.247.035</b>	<b>(656.594)</b>
Debiti verso fornitori	7.362.760	7.265.282	97.478
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	605.383	853.348	(247.965)
Altri debiti	1.173.256	1.253.476	(80.220)
Ratei e risconti passivi	68.069	102.504	(34.435)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>9.209.468</b>	<b>9.474.610</b>	<b>(265.142)</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(619.027)</b>	<b>(227.575)</b>	<b>(391.452)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	856.075	902.998	(46.923)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	89.590	95.110	(5.520)
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>945.665</b>	<b>998.108</b>	<b>(52.443)</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>15.373.257</b>	<b>16.016.177</b>	<b>(642.920)</b>
Patrimonio netto	(10.691.681)	(10.501.221)	(190.460)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.206.878)	(2.989.707)	782.829
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.474.698)	(2.525.249)	50.551
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(15.373.257)</b>	<b>(16.016.177)</b>	<b>642.920</b>



**CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA**

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	(6.247.043)	(6.741.439)	(6.723.464)
Quoziente primario di struttura	0,63	0,61	0,59
Margine secondario di struttura	(3.093.725)	(2.752.824)	(3.792.614)
Quoziente secondario di struttura	0,82	0,84	0,77

**Principali dati finanziari**

La posizione finanziaria netta al 31/12/2018, era la seguente (in Euro):

	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	483.298	248.672	234.626
Denaro e altri valori in cassa	3.930	3.955	(25)
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>487.228</b>	<b>252.627</b>	<b>234.601</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	2.996.926	2.812.876	184.050
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>2.996.926</b>	<b>2.812.876</b>	<b>184.050</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(2.474.698)</b>	<b>(2.525.249)</b>	<b>50.551</b>
Quota a lungo di finanziamenti	2.207.653	2.990.507	(782.854)
Crediti finanziari	(775)	(800)	25
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(2.206.878)</b>	<b>(2.989.707)</b>	<b>782.829</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(4.681.576)</b>	<b>(5.514.956)</b>	<b>833.380</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	0,70	0,73	0,67
Liquidità secondaria	0,74	0,77	0,70
Indebitamento	1,42	1,53	1,62
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,81	0,83	0,77

**Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

**Personale**

Nel corso dell'esercizio:

- non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.
- non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro.
- non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.
- la nostra società ha effettuato investimenti in sicurezza del personale anche per il mantenimento dello standard qualitativo imposto dalle norme.

**Ambiente**

Nel corso dell'esercizio:

- non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via

**CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA**

definitiva.

- alla società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.
- la società ha effettuato, con esito positivo, gli audit di mantenimento con la società DNV GL Business Assurance Italia S.r.l.:
  - a. per lo schema UNI EN ISO 9001:2015, in data 6 dicembre 2018;
  - b. per lo schema OHSAS 18001:2007, in data 30 ottobre 2018.

**Investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	1.180.364
Impianti e macchinari	618.129
Altri beni	105.827

Per quel che concerne gli investimenti sono stati ultimati i lavori di realizzazione della nuova piastra ambulatoriale situata al piano primo e completata l'area spogliatoi di tutto il personale dipendente al piano terra.

Si prevedono per il 2019 investimenti che riguarderanno parte degli impianti dell'immobile adibito a complesso ospedaliero.

**Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che non sono state poste in essere particolari attività di ricerca e sviluppo salvo quelle legate all'aggiornamento delle tecniche chirurgiche e terapeutiche in generale.

**Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

**Consorzio Sanità Privata (Con.Sa.Pri.)**

La società detiene una partecipazione del 25,00% del fondo consortile.

L'oggetto dell'attività del consorzio, appositamente costituito tra case di cura, è quello di ottenere migliori condizioni di acquisto sul mercato.

**Casa di Cura Privata San Benedetto Spa**

La società detiene una partecipazione del 50,00% del capitale sociale.

La restante percentuale è detenuta dalla Casa di Cura San Marco di Ascoli Piceno.

La società è una casa di cura multispecialistica con un budget, per l'anno 2018, regionale di Euro 3.667.845 e fuori regione di Euro 7.892.315.

L'oggetto dell'attività è sostanzialmente simile a quello della nostra società.

A fronte della stipula, da parte della società, di un mutuo ipotecario di Euro 3.000.000 con la Banca BCC di Castignano la nostra società e la Casa di Cura Villa San Marco si sono costituite fidejussori per un importo pari a Euro 3.000.000 ciascuno.

**Rete soggetto Villa Montefeltro**

La società detiene una partecipazione del 33,33% del fondo patrimoniale della rete soggetto di Euro 102.000.

La restante parte del fondo è detenuta, in parti uguali, dalla Casa di Cura San Marco di Ascoli Piceno e dalla Casa di Cura Privata Ri.Ta. Srl di Fermo.

La rete è stata costituita per gestire, con contratto di concessione d'uso, porzione dell'ospedale Lanciarini di Sassocorvaro.

Oggetto dell'attività sono le prestazioni in regime di day surgery su 12 posti letto e le prestazioni ambulatoriali nelle rispettive discipline e branche accreditate.

**Gestioni Spedalità Private G.S.P. S.r.l.**

La società detiene una partecipazione del 33,33% del capitale sociale.

La restante parte del capitale è detenuta, in parti uguali, dalla Casa di Cura San Marco di Ascoli Piceno e dalla Casa di Cura Privata Ri.Ta. Srl di Fermo.

La società è stata creata come strumento operativo per la rete soggetto Villa Montefeltro.



**CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA**

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Casa di Cura Privata San Benedetto Spa	0	2.581.367	3.969	0	7.495	163
Villa Montefeltro	0	C	5.466	0	163	0
Con.Sa.Pri.	0	C	0	54.639	0	706.850
Gestioni Spedalità Private G.S.P. Srl	24.000	C	85.034	0	71.777	0
<b>Totale</b>	<b>24.000</b>	<b>2.581.373</b>	<b>95.469</b>	<b>54.639</b>	<b>79.435</b>	<b>603.194</b>

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Si riportano di seguito ed analiticamente i rapporti, con indicazione delle ragioni ed interessi la cui valutazione ha inciso sulla decisione:

**Casa di Cura Privata San Benedetto Spa**

I crediti finanziari di Euro 2.581.373 sono così composti:

Euro 2.500.000: finanziamento soci fruttifero erogato a favore della società;

Euro 81.367: credito per fatture a fronte di interessi attivi su finanziamento al 31/12/2018.

I crediti commerciali di Euro 3.969 sono riferiti all'addebito di prestazioni sanitarie.

Il finanziamento fruttifero fu concesso al fine di creare la provvista necessaria per poter partecipare all'asta relativa al fallimento della Casa di Cura Privata Stella Maris.

Le ragioni che incisero sulla decisione di partecipare alla società furono individuate nella opportunità di acquisire una struttura concorrente creando al contempo barriere all'entrata nell'Area Vasta 5 di altri competitors.

Gli interessi che incisero, invece, furono determinati dalla opportunità di ampliare le proprie quote di mercato.

**Villa Montefeltro - Rete soggetto**

I crediti commerciali di Euro 6.466 sono riferiti alla fattura emessa nel 2017 relativa al riaddebito di spese di manutenzione effettuate sull'immobile dell'ospedale Lanciarini di Sassocorvaro avuto in concessione dall'Asur.

Le ragioni che incisero sulla decisione di partecipare alla Rete soggetto furono individuate nella possibilità di creare un presidio privato accreditato su un territorio non presidiato (Nord Marche) e nell'opportunità di gestire, per la prima volta nella Regione Marche, una porzione di ospedale pubblico.

Gli interessi che incisero, invece, furono determinati dalla possibilità di ampliamento delle proprie quote di mercato e della propria capacità competitiva.

**Con.Sa.Pri.**

I debiti commerciali di Euro 54.639 sono riferiti al debito al 31/12/2018 per l'acquisto di materiale sanitario e di sala operatoria.

Gli acquisti di Euro 706.850 (iva inclusa) sono riferiti al costo contabilizzato per l'acquisto di materiale sanitario e di sala operatoria.

Le ragioni che incisero sulla decisione di partecipare al consorzio risiedono nella opportunità di ottenere migliori condizioni di acquisto sul mercato.

Gli interessi che incisero, invece, furono determinati dalla opportunità di ottimizzare i centri di acquisto e parte dei servizi delle Case di Cura aderenti.

**Gestione spedalità private G.S.P. Srl**

I debiti finanziari di Euro 24.000 sono riferiti ai decimi di capitale sociale (Euro 96.000) sottoscritto e non versato; l'importo versato alla data del 31/12/2018 è pari a Euro 8.000.

I crediti commerciali di Euro 85.034 e riferito all'addebito di materiale e attrezzature sanitarie.

Le ragioni che incisero sulla decisione di costituire la società furono individuate nella necessità di attuare le attività della rete soggetto.

Gli interessi che incisero, invece, furono determinati dalla possibilità di effettuare le attività assumendo personale già formato dalla vecchia struttura (Montefeltro Salute) che gestiva la stessa porzione di immobile.

**Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile**

**Rischio di credito**

Il rischio è opportunamente fronteggiato attraverso il monitoraggio e la gestione delle singole operazioni.

Eventuali situazioni di rischio potenziale sono tempestivamente segnalate e gestite per limitare le perdite.

#### CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Ad oggi non si sono mai verificate situazioni di rischio tali da richiedere una specifica menzione nella presente relazione.

##### **Rischio di liquidità**

La società ha sempre agito ponendo estrema attenzione agli equilibri economico – finanziari e patrimoniale e, segnatamente, all'equilibrio della struttura finanziaria, alla sua composizione quali – quantitativa, nonché all'equilibrio della struttura patrimoniale, quali presidi per fronteggiare il rischio di liquidità.

La Società ha una buona capacità di acquisire credito a tassi concorrenziali.

##### **Rischio di mercato**

È fornita un'analisi in relazione alle seguenti variabili rilevanti di rischio:

- **rischio di tasso:** la società ha ritenuto opportuno effettuare, a seguito della stipula del mutuo ipotecario di Euro 4.000.000 con la BNL Spa, un'operazione di copertura;
- **rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario):** è pressoché inesistente poiché la società non effettua operazioni in valuta;
- **rischio di prezzo:** riferito soprattutto agli approvvigionamenti è sufficientemente controllato e gestito con il ricorso a contratti di durata annuale.

#### **Evoluzione prevedibile della gestione**

L'evoluzione della gestione sarà condizionata dalla negoziazione relativa al nuovo accordo regionale delle Case di Cura multispecialistiche.

Oltre a ciò, nell'esercizio corrente, continueranno le sinergie messe in atto con la collegata Casa di Cura Privata Stella Maris.

La Rete Soggetto Villa Montefeltro, nel corso del 2019, ha aggiunto alle attività già in essere quella della diagnostica per immagini e si è attivata per chiedere la verifica della compatibilità regionale per la gestione dell'intero complesso dell'Ospedale Lanciarini di Sassocorvaro.

#### **Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto-legge n. 185/2008**

La vostra società si è avvalsa della facoltà di cui al DL 29 novembre 2008 n. 185, convertito in L. 28 gennaio 2009 n. 2 di rivalutare i beni immobili ammortizzabili e non ammortizzabili.

L'effettuata rivalutazione non eccede i limiti di valore indicati al comma 3 dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, richiamato dall'articolo 15, comma 23, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Simone Ferraioli

## Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Lorenzo Ferrante iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Pescara al n. 747 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 20/05/2019

This document was created with Win2PDF available at <http://www.win2pdf.com>.  
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.  
This page will not be added after purchasing Win2PDF.

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Reg. Imp. 00219170446  
Rea.26404

**CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA**

Sede in VIA TOSCANA, 159 - 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP) Capitale sociale Euro  
500.000,00 I.V.

**Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea degli azionisti**

Signori Azionisti della CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

**Premessa**

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

**A)**

**Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39**

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

*Giudizio senza modifica*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA al 31/12/2018 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

*Elementi alla base del giudizio*

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

*Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

*Responsabilità del revisore*

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

**Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

*Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA al 31/12/2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.



CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

**B)**

**Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

**B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 187.136

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

### B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Pescara, lì 10 aprile 2019

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale  
Sindaco effettivo  
Sindaco effettivo

Lorenzo Del Federico  
Pierluigi Baliotti  
Giorgio De Vecchis

### Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Lorenzo Ferrante iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Pescara al n. 747 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 20/05/2019

This document was created with Win2PDF available at <http://www.win2pdf.com>.  
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.  
This page will not be added after purchasing Win2PDF.





ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 29 APRILE 2019 (IL CONVOCAZIONE)					
FOGLIO PRESENZE					
SOCIO	DELEGATO	CAPITALE DETENUTO (Nominali in Euro)	% DETENUTA	FIRMA DEL SOCIO O DEL DELEGATO	VOTAZIONI I PUNTO ALL'O.D.G.
1 Medigest Srl		240.050	48,01%		
2 Collina Giuseppina		1.300	0,26%		
3 Junius Srl		258.650	51,73%		
TOTALI				500.000 100,00% Quorum presente	

0,26  
51,73  
51,99

Consiglio di Amministrazione	Firma
4 Ferraioli Simone (Pres.)	
5 Tittaferrante Giancarlo	
6 Marozzi Fabiola	
7 Calcagni Livia Ida	
8 Gargano Vincenzo	

Collegio Sindacale	Firma
9 Del Federico Lorenzo (Pres.)	
10 Ballelli Pierluigi	
11 De Vecchis Giorgio	

This document was created with Win2PDF available at <http://www.win2pdf.com>.  
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.  
This page will not be added after purchasing Win2PDF.

**ALLEGATO A**

(questo modello deve essere utilizzato dal procuratore speciale nominato ai sensi dell'art.38 comma 3-bis DPR n.445/2000)

**MODELLO DI PROCURA SPECIALE, DOMICILIAZIONE E DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE DELL'ATTO DI NOTORIETA' per:**

- A) LA SOTTOSCRIZIONE DIGITALE E PRESENTAZIONE TELEMATICA AL REGISTRO DELLE IMPRESE/ALBO DELLE IMPRESE ARTIGIANE DELLA COMUNICAZIONE UNICA (ART. 9 D.L. N. 7/2007 CONVERTITO CON LEGGE 2 APRILE 2007, N. 40 E ART. 4 D.P.C.M. 6/5/2009)

- B) L'ESECUZIONE DELLE FORMALITÀ PUBBLICITARIE NEL REGISTRO DELLE IMPRESE/ALBO DELLE IMPRESE ARTIGIANE

RELATIVAMENTE ALLA PRATICA AVENTE CODICE UNIVOCO DI IDENTIFICAZIONE: 612Q2129

**Il/i sottoscritto/i dichiara/no:**

**A) Procura**

di conferire al Sig. LORENZO FERRAIOLI

a) procura speciale per la sottoscrizione digitale e presentazione telematica della comunicazione unica identificata dal codice pratica sopra apposto, all'Ufficio del Registro delle Imprese/Ufficio Albo delle Imprese Artigiane competente per territorio, ai fini dell'avvio, modificazione e cessazione dell'attività d'impresa, quale assolvimento di tutti gli adempimenti amministrativi previsti per l'iscrizione al Registro delle Imprese e all'Albo delle Imprese Artigiane, con effetto - sussistendo i presupposti di legge - ai fini previdenziali, assistenziali, fiscali individuati dai decreti in oggetto, nonché per l'ottenimento del codice fiscale e della partita IVA

b) procura speciale per l'esecuzione delle formalità pubblicitarie di cui alla sopra identificata pratica.

**B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati**

di attestare in qualità di titolare, amministratore/i, legale rappresentante/i - ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole/i delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - la corrispondenza delle copie dei documenti (non notarili) allegati alla predetta pratica ai documenti conservati agli atti dell'impresa.


**C) Domiciliazione**

di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica.

Nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo elettronico del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella ☐

**D) Cariche sociali (rilevante nelle sole ipotesi di domanda di iscrizione della nomina alle cariche sociali)**

che non sussistono cause di ineleggibilità ai fini dell'assunzione delle cariche conferite in organi di amministrazione e di controllo della società: \_\_\_\_\_

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (titolare, am.m.ra, legale rappresentante, sindaco, ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	FERRAIOLI	LORENZO	LEGALE RAPPRESENTANTE	
2				
3				
4				
5				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione in formato pdf ed allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica. Al presente modello deve, inoltre, essere allegata copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa.

**Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà resa dal procuratore:**

Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ai sensi dell'art. 48,1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma autografa nella tabella di cui sopra
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra indicata pratica, corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui alla sopra citata pratica

Ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 13 del D.Lgs 196/03, si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 c.c. e dell'Albo delle Imprese Artigiane di cui alla L. n. 443/1985 e successive modifiche.