

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2017

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	43
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	44
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	47
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	56
Capitolo 6 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA	61

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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 (SP)
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.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	30.535	51.845
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	774	929
7) altre	18.623	32.845
Totale immobilizzazioni immateriali	49.932	85.619
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.569.942	12.686.896
2) impianti e macchinario	2.626.713	1.827.977
4) altri beni	273.707	320.939
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.084.760	924.679
Totale immobilizzazioni materiali	16.555.122	15.760.491
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	136.000	136.000
d-bis) altre imprese	500	-
Totale partecipazioni	136.500	136.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	800	800
Totale crediti verso altri	800	800
Totale crediti	800	800
Totale immobilizzazioni finanziarie	137.300	136.800
Totale immobilizzazioni (B)	16.742.354	15.982.910
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	523.733	481.547
Totale rimanenze	523.733	481.547
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.592.420	4.140.090
Totale crediti verso clienti	4.592.420	4.140.090
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.850.000	2.850.000
Totale crediti verso imprese collegate	2.850.000	2.850.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.062	58.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	180.772	180.772
Totale crediti tributari	222.834	239.282
5-ter) imposte anticipate	319.597	290.725
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.138.867	1.064.075
Totale crediti verso altri	1.138.867	1.064.075
Totale crediti	9.123.718	8.584.172
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

v.2.6.2

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	248.672	479.770
3) danaro e valori in cassa	3.955	5.943
Totale disponibilità liquide	252.627	485.713
Totale attivo circolante (C)	9.935.078	9.586.432
D) Ratei e risconti	99.890	59.317
Totale attivo	26.777.322	25.628.659
Passivo		
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	3.397.014	3.100.041
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	3.397.013	3.100.040
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.370)	(10.251)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	765.398	296.974
Totale patrimonio netto	10.501.221	9.730.943
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	5.370	10.251
4) altri	89.740	39.921
Totale fondi per rischi ed oneri	95.110	50.172
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	902.998	958.776
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.812.876	3.349.731
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.990.507	1.921.902
Totale debiti verso banche	5.803.383	5.271.633
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.242.000
Totale debiti verso altri finanziatori	-	1.242.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.265.282	6.265.302
Totale debiti verso fornitori	7.265.282	6.265.302
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.923	55.133
Totale debiti verso imprese collegate	33.923	55.133
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.155	299.393
Totale debiti tributari	446.155	299.393
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	407.193	408.277
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	407.193	408.277
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.219.553	1.276.925
Totale altri debiti	1.219.553	1.276.925
Totale debiti	15.175.489	14.818.663
E) Ratei e risconti	102.504	70.105

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Totale passivo	26.777.322	25.628.659
-----------------------	-------------------	-------------------

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.403.520	18.385.166
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.419	-
altri	66.040	181.855
Totale altri ricavi e proventi	71.459	181.855
Totale valore della produzione	20.474.979	18.567.021
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.912.765	3.673.935
7) per servizi	7.747.275	7.152.241
8) per godimento di beni di terzi	452.379	427.325
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.300.214	3.311.932
b) oneri sociali	935.809	920.206
c) trattamento di fine rapporto	258.696	249.563
e) altri costi	1.109	122
Totale costi per il personale	4.495.828	4.481.823
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.920	41.588
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.201.644	1.120.366
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	135.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.373.564	1.161.954
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(42.186)	(86.185)
12) accantonamenti per rischi	89.500	36.921
14) oneri diversi di gestione	400.120	1.257.483
Totale costi della produzione	19.429.245	18.105.497
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.045.734	461.524
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	82.000	18.855
Totale proventi da partecipazioni	82.000	18.855
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	1
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21.600	26.481
Totale proventi diversi dai precedenti	21.600	26.481
Totale altri proventi finanziari	21.600	26.482
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	158.269	130.758
Totale interessi e altri oneri finanziari	158.269	130.758
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(54.669)	(85.421)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	991.065	376.103
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	254.539	49.936
imposte differite e anticipate	(28.872)	29.193
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	225.667	79.129

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

21) Utile (perdita) dell'esercizio	765.398	296.974
------------------------------------	---------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	765.398	296.974
Imposte sul reddito	225.667	79.129
Interessi passivi/(attivi)	54.669	85.421
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.882	670
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.048.616	462.194
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	348.196	286.484
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.238.564	1.161.954
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.586.760	1.448.438
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.635.376	1.910.632
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(42.186)	(86.185)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(452.330)	(123.967)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	999.980	552.199
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(40.573)	3.001
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	32.399	(44.025)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(183.330)	(2.497.876)
Totale variazioni del capitale circolante netto	313.960	(2.196.853)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.949.336	(286.221)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(99.232)	(82.287)
(Imposte sul reddito pagate)	(62.457)	148.362
(Utilizzo dei fondi)	(314.474)	(311.428)
Totale altre rettifiche	(476.163)	(542.077)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.473.173	(828.298)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.996.275)	(484.398)
Disinvestimenti	(2.882)	(670)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.233)	(53.747)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(500)	(126.000)
Disinvestimenti	-	68
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.000.890)	(664.747)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.375.964)	2.642.778
Accensione finanziamenti	2.640.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(974.286)	(999.240)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4.881	(10.252)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(705.369)	1.633.286

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(233.086)	140.241
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	479.770	341.932
Assegni	-	40
Danaro e valori in cassa	5.943	3.500
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	485.713	345.472
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	248.672	479.770
Danaro e valori in cassa	3.955	5.943
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	252.627	485.713

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Non esistono vincoli all'utilizzo delle disponibilità liquide.

Non sono state effettuate nel corso dell'esercizio operazioni di acquisizioni o cessioni di rami d'aziende.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 765.398, al netto degli ammortamenti e svalutazioni di Euro 1.373.564 e al netto di imposte iscritte di Euro 225.667.

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

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono commentati nella relazione sulla gestione alla quale si rimanda.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni sulle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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.

Con riferimento ai criteri di valutazione riferiti alle varie poste si rimanda ai paragrafi di riferimento.

Deroghe

(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.

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.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Tipo bene	% Ammortamento
Oneri per software ed elaboratori	20,00%
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 rettifiche 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%

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 pendio 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 o i crediti erano già iscritti all'1/1/2016 o gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo 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 o i debiti erano già iscritti all'1/1/2016 o gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale.

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.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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

Pertanto, non è stato necessario calcolare l'inefficacia della copertura lungo la durata della copertura stessa e quindi, al 31/12/2017, 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
49.932	85.619	(35.687)

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	231.584	3.921	252.972	488.477
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	179.739	2.992	220.127	402.858
Valore di bilancio	51.845	929	32.845	85.619
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	152	-	1.082	1.234
Ammortamento dell'esercizio	21.462	155	15.304	36.921
Totale variazioni	(21.310)	(155)	(14.222)	(35.687)
Valore di fine esercizio				
Costo	231.736	3.921	254.054	489.711
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	201.201	3.147	235.431	439.779
Valore di bilancio	30.535	774	18.623	49.932

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
16.555.122	15.760.491	794.631

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

v.2.6.2

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.366.672	8.004.695	1.810.435	924.679	23.106.481
Rivalutazioni	6.107.305	16.735	-	-	6.124.040
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.787.081	6.193.453	1.489.496	-	13.470.030
Valore di bilancio	12.686.896	1.827.977	320.939	924.679	15.760.491
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	471.575	1.308.366	59.155	1.206.883	3.045.979
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	25.812	-	(1.046.802)	(1.020.990)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(28.714)	-	-	(28.715)
Ammortamento dell'esercizio	588.529	506.728	106.387	-	1.201.644
Totale variazioni	(116.954)	798.736	(47.232)	160.081	794.631
Valore di fine esercizio					
Costo	12.838.247	9.310.159	1.869.590	1.084.760	25.102.755
Rivalutazioni	6.107.305	16.735	-	-	6.124.040
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.375.610	6.700.181	1.595.883	-	14.671.673
Valore di bilancio	12.569.942	2.626.713	273.707	1.084.760	16.555.122

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 31/12/2017 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
TOTALE	99.995	110.710	5.363.663	5.574.368

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

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Descrizione	Rivalutazione L. 72/1983	Rivalutazione L. 413/1991	Rivalutazione L. 2/2009	Totale rivalutazioni
TOTALE			549.672	549.672

Operazioni di locazione finanziaria

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.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	213.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	161.187
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	143.663
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	11.285

La società ha in essere n. 3 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. T0024767 001/002 del 01/12/2011
durata del contratto di leasing (mesi): 79
bene utilizzato: tac – mammografo – arco a C – Moc – Opt - Telecomandato
costo del bene in Euro: 1.150.000;
maxicanone non previsto

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
137.300	136.800	500

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

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	136.000	-	136.000
Valore di bilancio	136.000	-	136.000
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	500	500
Totale variazioni	-	500	500
Valore di fine esercizio			
Costo	136.000	500	136.500
Valore di bilancio	136.000	500	136.500

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	800	800	800
Totale crediti immobilizzati	800	800	800

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	800						800
Arrotondamento							
Totale	800						800

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Con.Sa.Pri	Monteprandone (AP)	02168950448	30.000	30.099	10.000	33,33%	10.000
Casa di Cura Privata San Benedetto Spa	San Benedetto del Tronto (AP)	02286650441	120.000	120.000	60.000	50,00%	60.000
Gestioni spedalità privata	Macerata (MC)	01930210438	96.000	96.000	32.000	33,33%	32.000
Villa Montefeltro (Rete soggetto)	Sassocorvaro (PU)	02618720417	102.000	102.000	34.000	33,33%	34.000
Totale							136.000

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.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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
Italia	800	800
Totale	800	800

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.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
523.733	481.547	42.186

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	481.547	42.186	523.733
Totale rimanenze	481.547	42.186	523.733

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.123.718	8.584.172	539.546

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.140.090	452.330	4.592.420	4.592.420	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	2.850.000	-	2.850.000	2.850.000	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	239.282	(16.448)	222.834	42.062	180.772
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	290.725	28.872	319.597		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.064.075	74.792	1.138.867	1.138.867	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.584.172	539.546	9.123.718	8.942.946	180.772

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.

I crediti tributari riguardano prevalentemente il credito DL 66/2014.

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 riverteranno 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 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.592.420	4.592.420
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	2.850.000	2.850.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	222.834	222.834
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	319.597	319.597
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.138.867	1.138.867
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.123.718	9.123.718

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 31/12/2016			
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	111.351	23.649	135.000
Saldo al 31/12/2017	111.351	23.649	135.000

L'importo complessivamente accantonato risulta ragionevolmente rappresentativo del rischio di insolvenza. La valutazione è stata effettuata nel rispetto del criterio di prudenza.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
252.627	485.713	(233.086)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	479.770	(231.098)	248.672
Denaro e altri valori in cassa	5.943	(1.988)	3.955
Totale disponibilità liquide	485.713	(233.086)	252.627

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
99.890	59.317	40.573

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. 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. Sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	59.317	40.573	99.890
Totale ratei e risconti attivi	59.317	40.573	99.890

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi pluriennali su oneri mutui chirografari	25.179
Risconti attivi su canoni leasing	30.616

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Risconti attivi su premi di assicurazione	29.013
Risconti attivi su canoni contin. manut.	3.293
Altri di ammontare non apprezzabile	11.789
TOTALE	99.890

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.501.221	9.730.943	770.278

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	Riclassifiche		
Capitale	500.000	-	-	-	-		500.000
Riserve di rivalutazione	5.744.180	-	-	-	-		5.744.180
Riserva legale	100.000	-	-	-	-		100.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	3.100.041	296.974	-	-	(1)		3.397.014
Varie altre riserve	(1)	-	-	-	-		(1)
Totale altre riserve	3.100.040	296.974	-	-	(1)		3.397.013
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(10.251)	-	4.881	-	-		(5.370)
Utile (perdita) dell'esercizio	296.974	-	-	(296.974)	-	765.398	765.398
Totale patrimonio netto	9.730.943	296.974	4.881	(296.974)	(1)	765.398	10.501.221

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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				

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Riserva straordinaria	3.397.014	A,B,C,D	3.397.014		657.043
Varie altre riserve	(1)	A,B,C,D	(1)		-
Totale altre riserve	3.397.013		3.397.013		657.043
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.370)	A,B,C,D	-		-
Totale	9.735.823		9.141.193		657.043
Quota non distribuibile			5.744.180		
Residua quota distribuibile			3.397.013		

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
Valore di inizio esercizio	(10.251)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	4.881
Valore di fine esercizio	(5.370)

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	500.000	100.000	8.890.206	(45.987)	9.444.219
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(45.987)	45.987	
Altre variazioni					
- Incrementi			6.421		
- Decrementi			(16.672)		
- Riclassifiche			1		
Risultato dell'esercizio precedente				296.974	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	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					

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
- Riclassifiche			(1)		(1)
Risultato dell'esercizio corrente				765.398	765.398
Alla chiusura dell'esercizio corrente	500.000	100.000	9.135.823	765.398	10.501.221

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	
TOTALE	210.705	

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
	5.744.180

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	
TOTALE	210.705	

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
95.110	50.172	44.938

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.251	39.921	50.172
Variazioni nell'esercizio			

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	-	89.500	89.500
Utilizzo nell'esercizio	(4.881)	(39.681)	(44.562)
Totale variazioni	(4.881)	49.819	44.938
Valore di fine esercizio	5.370	89.740	95.110

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
902.998	958.776	(55.778)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	958.776
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	258.696
Utilizzo nell'esercizio	94.585
Altre variazioni	219.889
Totale variazioni	(55.778)
Valore di fine esercizio	902.998

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 2017 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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.175.489	14.818.663	356.826

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	5.271.633	531.750	5.803.383	2.812.876	2.990.507
Debiti verso altri finanziatori	1.242.000	(1.242.000)	-	-	-
Debiti verso fornitori	6.265.302	999.980	7.265.282	7.265.282	-
Debiti verso imprese collegate	55.133	(21.210)	33.923	33.923	-
Debiti tributari	299.393	146.762	446.155	446.155	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	408.277	(1.084)	407.193	407.193	-
Altri debiti	1.276.925	(57.372)	1.219.553	1.219.553	-
Totale debiti	14.818.663	356.826	15.175.489	12.184.982	2.990.507

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 5.803.383, 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 2017 due mutui chirografari con la Bcc Picena.

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 2017 oltre ai debiti per Iva, Irap e Ires.

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 2017.

Gli "Altri debiti" sono prevalentemente costituiti da debiti per salari e stipendi riferiti al mese di dicembre, per quote al 31 dicembre 2016 di Tfr da devolvere a forme pensionistiche complementari, per ritenute sindacali e per la liquidazione risarcimento su controversia conclusasi con esito sfavorevole.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.803.383	5.803.383
Debiti verso fornitori	7.265.282	7.265.282
Debiti verso imprese collegate	33.923	33.923
Debiti tributari	446.155	446.155
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	407.193	407.193
Altri debiti	1.219.553	1.219.553
Debiti	15.175.489	15.175.489

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti non assistiti da garanzie reali	
Debiti verso banche	1.503.159	4.300.224	5.803.383
Debiti verso fornitori	-	7.265.282	7.265.282
Debiti verso imprese collegate	-	33.923	33.923
Debiti tributari	-	446.155	446.155
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	407.193	407.193
Altri debiti	-	1.219.553	1.219.553
Totale debiti	1.503.159	13.672.330	15.175.489

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
102.504	70.105	32.399

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	67.010	(27.883)	39.127
Risconti passivi	3.095	60.282	63.377
Totale ratei e risconti passivi	70.105	32.399	102.504

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi Saba Leasing	63.377
Ratei passivi leasing in moratoria	7.345
Ratei passivi interessi passivi mutui	11.724
Altri	20.058

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Descrizione	Importo
TOTALI	102.504

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
20.474.979	18.567.021	1.907.958

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	20.403.520	18.385.166	2.018.354
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	71.459	181.855	(110.396)
Totale	20.474.979	18.567.021	1.907.958

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
Gli altri ricavi e proventi includono gli utilizzi di fondi, 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	20.403.520
Totale	20.403.520

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	20.403.520
Totale	20.403.520

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
19.429.245	18.105.497	1.323.748

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.912.765	3.673.935	1.238.830
Servizi	7.747.275	7.152.241	595.034
Godimento di beni di terzi	452.379	427.325	25.054
Salari e stipendi	3.300.214	3.311.932	(11.718)
Oneri sociali	935.809	920.206	15.603
Trattamento di fine rapporto	258.696	249.563	9.133
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.109	122	987
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	36.920	41.588	(4.668)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.201.644	1.120.366	81.278
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	135.000		135.000
Variazione rimanenze materie prime	(42.186)	(86.185)	43.999
Accantonamento per rischi	89.500	36.921	52.579
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	400.120	1.257.483	(857.363)
Totale	19.429.245	18.105.497	1.323.748

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 preconfezionati, 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 e da sopravvenienze passive ordinarie.

Rispetto all'esercizio precedente il raggruppamento non accoglie il costo per iva pro rata non detraibile in quanto il coefficiente pro rata di detraibilità definitivo dell'anno 2017 è pari zero e quindi la relativa iva è confluita nei relativi conti di costo e capitalizzata nei relativi conti di patrimonio.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(54.669)	(85.421)	30.752

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione	82.000	18.855	63.145
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		1	(1)
Proventi diversi dai precedenti	21.600	26.481	(4.881)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(158.269)	(130.758)	(27.511)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(54.669)	(85.421)	30.752

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi			82.000		
TOTALI			82.000		

I proventi da partecipazione sono riferiti ai finanziamenti fruttiferi erogati alla collegata.

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	82.000
Totale	82.000

Altri proventi finanziari

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					852	852
Altri proventi					20.748	20.748
Arrotondamento						
Totale					21.600	21.600

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	150.648
Altri	7.621
Totale	158.269

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					41.650	41.650
Interessi fornitori					540	540
Interessi medio credito					76.520	76.520
Sconti o oneri finanziari					32.478	32.478
Interessi su finanziamenti					7.081	7.081
Totale					158.269	158.269

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.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
225.667	79.129	146.538

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	254.539	49.936	204.603
IRES	165.008	193	164.815
IRAP	89.531	49.743	39.788
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(28.872)	29.193	(58.065)
IRES	(28.381)	25.969	(54.350)
IRAP	(491)	3.224	(3.715)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	225.667	79.129	146.538

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	991.064	
Onere fiscale teorico (%)	24%	237.855
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Ammortamento marchi	69	
Accantonamento per rischi	74.500	
Totale	74.569	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Utilizzo fondo rischi tassato	(39.681)	
Reversal ammortamento marchi	(132)	
Reversal ammortamento fabbricati rivalutati	(42.855)	
Totale	(82.668)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Variazioni permanenti in aumento	256.878	
Variazioni permanenti in diminuzione	(119.157)	
Totale	137.721	
Imponibile fiscale	1.120.686	
Perdite scomputabili	355.703	
Imponibile fiscale al netto delle perdite scomputabili	764.983	
Agevolazione fiscale Ace	42.628	
Imponibile fiscale al netto delle perdite scomputabili e dell'ACE	722.355	
Imposta	24%	173.365
Agevolazione risparmio energetico	8.357	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		165.008

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposta
Differenza tra valore e costi della produzione	1.045.734	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Redditi assimilati a lav. Dip. E prest. occasionali	151.531	
Accantonamento per rischi	224.500	
Oneri finanziari su canoni di leasing	11.418	
Personale (netto cuneo fiscale)	436.027	
Ammortamento marchi	69	
Perdite su crediti	2.924	
IMU	43.418	
Altro	60.994	
Totale	930.881	
Onere fiscale teorico (%)	4,73%	93.494
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: 0		
Rigiro differenze temporanee da esercizi precedenti	(82.668)	
Variazioni permanenti in diminuzione	(1.109)	
Totale	(83.777)	
Imponibile Irap	1.892.838	
IRAP corrente per l'esercizio	4,73%	89.531

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 attongono all'utilizzo 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 riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(48.221)	(4.402)
Totale differenze temporanee imponibili	19.840	3.910
Differenze temporanee nette	28.381	(492)

v.2.6.2

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	243.227	47.497
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	28.381	492
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	271.608	47.989

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento per controversie legali	39.921	49.819	89.740	24,00%	11.957	4,73%	2.356
Perdite presunte su crediti	0	111.351	111.351	24,00%	26.724	4,73%	0
Ammortamento marchi	275	(63)	212	24,00%	(15)	4,73%	(3)
Ammortamento su fabbricati rivalutati	967.480	(42.855)	924.625	24,00%	(10.285)	4,73%	(2.027)
Rettifica imposte anni precedenti	-	-	-	-	-	-	165

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	101	100	+1
Operai	19	16	+3
Totale	121	117	+4

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	88.070	47.969

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
Totale	500.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	500.000	1
Totale	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;

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: (5.371);
- passività coperta: mutuo ipotecario;
- *fair value* della passività coperta: 1.025.641;
- *variazioni iscritte a conto economico*: 0;
- *variazioni imputate a riserve di patrimonio netto*: 4.882.

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: (1);
- passività coperta: mutuo ipotecario;
- *fair value* della passività coperta: 1.025.641.
- *variazioni iscritte a conto economico*: 0;
- *variazioni imputate a riserve di patrimonio netto*: 1
-

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: 5;
- passività coperta: mutuo ipotecario;
- *fair value* della passività coperta: 1.025.641.
- *variazioni iscritte a conto economico*: 0;
- variazioni imputate a riserve di patrimonio netto: (5).

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: (3);
- passività coperta: mutuo ipotecario;
- *fair value* della passività coperta: 1.025.641.
- *variazioni iscritte a conto economico*: 0;
- variazioni imputate a riserve di patrimonio netto: 3.

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
(10.251)	4.881					(5.370)

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si rimanda al paragrafo dedicato ai criteri di valutazione.

	Importo
Impegni	3.000.000
di cui nei confronti di imprese collegate	3.000.000
Passività potenziali	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

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 31/12/2017	Euro	765.398
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	765.398
a dividendo	Euro	

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
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, 18/05/2018



ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 2 MAGGIO 2018 (LI CONVOCAZIONE)

FOGLIO PRESENZE					
SOCIO	DELEGATO	CAPITALE DETENUTO (Nominali in Euro)	% DETENUTA	FIRMA DEL SOCIO O DEL DELEGATO	% PRESENTE
1 Medigest Srl		240.050	48,01%		48,01%
2 Collina Giuseppina	JUNIUS SRL	1.300	0,26%		0,26%
3 Junius Srl		258.650	51,73%		51,73%
TOTALI		500.000	100,00%	Quorum presente	100,00%

VOTAZIONI		
I PUNTO ALL'O.D.G.		
FAV	CON	AST
X		
X		
X		

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

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

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA – SOCIETA' PER AZIONI C.F. e P.IVA 00219170446 VERBALI ASSEMBLEE 2009/71

VERBALE N. 164 DEL 2.5.2018

L'anno 2018 il giorno 2 del mese di maggio 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 31/12/2017: 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
CALCAGNI LIVIA IDA	Consigliere
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 500.000 (cinquecentomila) azioni sulle 500.000 (cinquecentomila) azioni costituenti l'intero capitale sociale.

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 500.000 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 31.12.2017: 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 2009/72

VERBALE N. 164 DEL 2.5.2018

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 mail alla Dott.ssa Carla Chiola, mentre il socio Junius ha provveduto ad estrarre copia del progetto di bilancio con i relativi allegati.

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.

Il Presidente 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.

Prende la parola la dott.ssa Chiola 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; Dott.ssa Carla Chiola in qualità di custode giudiziale della partecipazione al capitale sociale detenuta dalla Medigest Srl titolari complessivamente di n. 500.000 azioni.

delibera

-di approvare il progetto di bilancio al 31.12.2017 (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 765.398,00 integralmente a riserva straordinaria;
-di acquisire agli atti della società la relazione del Collegio Sindacale (Allegato D).

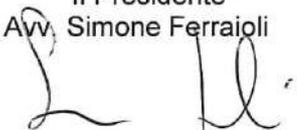
Dopo di che, nessun altro chiedendo la parola e null'altro essendovi a deliberare, la seduta è tolta alle ore 16.30.

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA – SOCIETA' PER AZIONI C.F. e P.IVA 00219170446 VERBALI ASSEMBLEE 2009/73

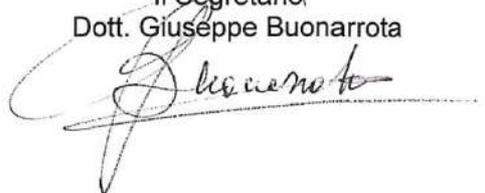
VERBALE N. 164 DEL 2.5.2018

Del che il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto anche per ricevuta da parte dei Soci.

Il Presidente
Avv. Simone Ferraioli



Il Segretario,
Dott. Giuseppe Buonarrotta



"Il sottoscritto Dr. Lorenzo Ferrante iscritto all'ordine dei dottori commercialisti di Pescara n° 747 Sez. A ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".

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 31/12/2017

Signori Azionisti,
l'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato positivo pari a Euro 765.398, al netto degli ammortamenti e svalutazioni di Euro 1.373.564 e al netto delle imposte iscritte di Euro 225.667.

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 riportato dal bollettino economico 1/2018 redatto dalla Banca D'Italia l'espansione dell'attività economica mondiale resta solida e diffusa; permane, tuttavia, la generale debolezza di fondo dell'inflazione.

Nell'area dell'euro le prospettive di crescita sono ancora migliorate.

Sono del tutto rientrate le aspettative di deflazione, ma l'inflazione rimane bassa, pari all'1,4 per cento in dicembre; resta debole la componente di fondo, frenata dalla crescita salariale ancora moderata in molte economie dell'area. Il Consiglio direttivo della BCE ha ricalibrato gli strumenti di politica monetaria, preservando però, anche in prospettiva, condizioni monetarie molto espansive, che restano necessarie per un ritorno durevole dell'inflazione su livelli inferiori ma prossimi al 2 per cento.

In Italia, nel quarto trimestre dello scorso anno, il PIL è cresciuto attorno allo 0,4 per cento; si conferma la tendenza favorevole, ma ancora inferiore alla media europea, degli ultimi trimestri.

L'aumento avrebbe interessato i servizi e l'industria in senso stretto.

I sondaggi segnalano un ritorno della fiducia delle imprese ai livelli precedenti la recessione; indicano inoltre condizioni favorevoli per l'accumulazione di capitale.

Queste valutazioni sono confermate dall'accelerazione della spesa per investimenti osservata nella seconda parte dell'anno.

L'occupazione ha continuato ad aumentare sia nel terzo trimestre sia, secondo le indicazioni congiunturali più recenti, negli ultimi mesi dello scorso anno; sono cresciute anche le ore lavorate per occupato.

Queste si mantengono tuttavia ancora al di sotto dei livelli pre-crisi.

Secondo la Rilevazione sulle forze di lavoro il tasso di disoccupazione si è collocato all'11,0 per cento in novembre.

La dinamica salariale resta moderata anche se, sulla base dei contratti di lavoro rinnovati nella seconda metà dello scorso anno, mostra alcuni segnali di ripresa.

La qualità del credito bancario continua a migliorare, favorita dal consolidamento della crescita.

Il flusso di nuovi crediti deteriorati in proporzione ai finanziamenti è sceso all'1,7 per cento, al di sotto dei livelli registrati prima della crisi globale; l'incidenza della consistenza dei crediti deteriorati sul totale dei finanziamenti è diminuita in larga parte per effetto della conclusione di operazioni di cessione di sofferenze.

I coefficienti patrimoniali delle banche si sono rafforzati.

Le proiezioni per l'economia italiana nel triennio 2018-2020 danno una crescita dell'1,4 per cento nell'anno in corso, dell'1,2 nel 2019-2020.

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

L'attività economica sarebbe trainata principalmente dalla domanda interna.

L'inflazione scenderebbe temporaneamente quest'anno e tornerebbe poi a salire in modo graduale.

La proiezione di una flessione nel 2018 (all'1,1 per cento in media d'anno) è riconducibile soprattutto all'esaurirsi dell'effetto del rincaro dei beni energetici e alimentari avvenuto all'inizio del 2017.

Nel prossimo biennio i prezzi tornerebbero a salire dell'1,5 per cento in media annua, riflettendo un progressivo rafforzamento della crescita delle retribuzioni.

Questo quadro presuppone condizioni finanziarie ancora accomodanti, con un aggiustamento molto graduale dei tassi di interesse a breve e a lungo termine, condizioni ordinate sui mercati dei titoli di Stato e criteri di offerta di credito relativamente distesi.

Tra i rischi che gravano su questo scenario restano rilevanti quelli che provengono dal contesto internazionale e dall'andamento dei mercati finanziari. Inasprimenti delle tensioni globali o una maggiore incertezza circa le politiche economiche nelle diverse aree potrebbero tradursi in aumenti della volatilità dei mercati finanziari e dei premi per il rischio, ripercuotendosi negativamente sull'economia dell'area dell'euro. Tra i rischi di origine interna si sono ridotti quelli connessi alla debolezza del sistema creditizio e al possibile acuirsi dell'incertezza di famiglie e imprese sull'intensità della ripresa in atto. Il quadro qui delineato dipende però dal proseguimento di politiche economiche in grado, da un lato, di favorire la crescita dell'economia nel lungo termine, sostenendo le scelte di investimento e di consumo e, dall'altro, di assicurare credibilità al percorso di riduzione del debito pubblico, sfruttando il momento favorevole dell'economia globale.

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

Per quel che concerne la nostra struttura, si è registrato un aumento della domanda e delle prestazioni erogate.

Quanto sopra ha generato una crescita nelle discipline chirurgiche (Chirurgia Generale, Ortopedia, Ginecologia, Oculistica) e nelle branche ambulatoriali.

L'area medica ha registrato un decremento di fatturato a seguito dei minori invii da Pronto Soccorso pubblico e per il calo della domanda di pazienti fuori regione.

L'area post acuzie è cresciuta in particolare nell'area riabilitativa a causa dell'incremento dell'attività ortopedica ad essa collegata funzionalmente.

Per quel che concerne gli investimenti sono stati ultimati i lavori per la nuova endoscopia.

Sono in corso i lavori al piano I per la realizzazione di nuovi spazi ambulatoriali.

Oltre a ciò la società, dopo aver presentato il piano casa per l'ampliamento della struttura nello scorso esercizio, ha versato per intero i relativi oneri di urbanizzazione.

Comportamento della concorrenza

L'anno 2017 è stato un anno di transizione nel quale non si sono registrati particolari movimenti degni di nota.

Clima sociale, politico e sindacale

Nel corso dell'esercizio 2017 l'Organo Amministrativo ha proceduto nell'espletamento della propria attività di gestione mantenendo il clima di sostanziale tranquillità degli esercizi precedenti.

Il clima sindacale è ottimo.

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.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

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

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Valore della produzione	20.474.979	18.567.021	18.453.157
Margine operativo lordo	2.508.798	1.660.399	1.424.122
Risultato prima delle imposte	991.065	376.103	57.915

Come detto l'attività ha registrato una crescita della domanda e delle prestazioni erogate in area chirurgica, post acuzie e ambulatoriale, con una riduzione dell'area medica.

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Principali dati economici

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

Descrizione voce	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ricavi netti	20.474.979	18.567.021	1.907.958
Costi esterni	13.470.353	12.424.799	1.045.554
Valore Aggiunto	7.004.626	6.142.222	862.404
Costo del lavoro	4.495.828	4.481.823	14.005
Margine Operativo Lordo	2.508.798	1.660.399	848.399
Amm.ti, sval. ed altri acc.ti	1.463.064	1.198.875	264.189
Risultato Operativo	1.045.734	461.524	584.210
Proventi e oneri finanziari	(54.669)	(85.421)	30.752
Risultato Ordinario	991.065	376.103	614.962
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	991.065	376.103	614.962
Imposte sul reddito	225.667	79.129	146.538
Risultato netto	765.398	296.974	468.424

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.

Indice	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
ROE netto	0,07	0,03	
ROE lordo	0,09	0,04	0,01
ROI	0,04	0,02	0,01
ROS	0,05	0,02	0,01

Principali dati patrimoniali

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

Descrizione voce	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	49.932	85.619	(35.687)
Immobilizzazioni materiali nette	16.555.122	15.760.491	794.631
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	636.869	607.497	29.372
Capitale immobilizzato	17.241.923	16.453.607	788.316
Rimanenze di magazzino	523.733	481.547	42.186
Crediti verso Clienti	4.592.420	4.140.090	452.330
Altri crediti	4.030.929	3.972.585	58.344
Ratei e risconti attivi	99.890	59.317	40.573
Attività d'esercizio a breve termine	9.246.972	8.653.539	593.433
Debiti verso fornitori	7.265.282	6.265.302	999.980
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	853.348	707.670	145.678
Altri debiti	1.253.476	1.332.058	(78.582)
Ratei e risconti passivi	102.504	70.105	32.399
Passività d'esercizio a breve termine	9.474.610	8.375.135	1.099.475
Capitale d'esercizio netto	(227.638)	278.404	(506.042)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	902.998	958.776	(55.778)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	95.110	50.172	44.938
Passività a medio lungo termine	998.108	1.008.948	(10.840)
Capitale investito	16.016.177	15.723.063	293.114
Patrimonio netto	(10.501.221)	(9.730.943)	(770.278)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.989.707)	(1.921.102)	(1.068.605)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.525.249)	(4.071.018)	1.545.769
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(16.016.177)	(15.723.063)	(293.114)

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.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Margine primario di struttura	(6.741.502)	(6.723.464)	(7.545.157)
Quoziente primario di struttura	0,61	0,59	0,56
Margine secondario di struttura	(2.752.887)	(3.792.614)	(3.799.529)
Quoziente secondario di struttura	0,84	0,77	0,78

Sulla base dei dati sopra esposti, il calcolo degli indici risulta così effettuato:

Margine primario di struttura = Patrimonio netto meno Capitale immobilizzato
 Quoziente primario di struttura = Patrimonio netto diviso Capitale immobilizzato
 Margine secondario di struttura = Capitale consolidato meno Capitale immobilizzato
 Quoziente secondario di struttura = Capitale consolidato diviso Capitale immobilizzato

I dati sono attinti dalle seguenti voci di bilancio:

MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA

		31/12/2017	31/12/2016
ATT.B.I	Immobilizzazioni immateriali	49.932	85.619
ATT.B.II	Immobilizzazioni materiali	16.555.122	15.760.491
ATT.B.III	Immobilizzazioni finanziarie	136.500	136.000
ATT.B.2	Crediti	800	800
ATT.C.II.5-bis	Crediti tributari oltre l'esercizio	180.772	180.772
ATT.C.II.5-ter	Imposte anticipate oltre l'esercizio	319.597	290.725
ATT.B	Totale immobilizzazioni	17.242.723	16.454.407
PAS.A	Patrimonio netto	10.501.221	9.730.943
PAS.A	Patrimonio netto	10.501.221	9.730.943
PAS.B	Fondi per rischi ed oneri	95.110	50.172
PAS.C	Trattamento di fine rapporto	902.998	958.776
PAS.D.4	Debiti verso banche oltre 12 mesi	2.990.507	1.921.902
PAS.D.12	Debiti tributari oltre 12 mesi	-	-
	Capitale consolidato	14.489.836	12.661.793

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, era la seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi bancari	248.672	479.770	(231.098)
Denaro e altri valori in cassa	3.955	5.943	(1.988)
Disponibilità liquide	252.627	485.713	(233.086)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	35.000	35.000	
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	2.812.876	3.349.731	(536.855)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)		1.242.000	(1.242.000)
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	2.812.876	4.591.731	(1.778.855)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(2.525.249)	(4.071.018)	1.545.769
Quota a lungo di finanziamenti	2.990.507	1.921.902	1.068.605
Crediti finanziari	(800)	(800)	
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(2.989.707)	(1.921.102)	(1.068.605)
Posizione finanziaria netta	(5.514.956)	(5.992.120)	477.164

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Liquidità primaria	0,73	0,67	0,57
Liquidità secondaria	0,77	0,70	0,61
Indebitamento	1,53	1,62	1,42
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,83	0,77	0,77

L'indice di liquidità primaria, che misura la capacità di soddisfare in modo ordinato le obbligazioni derivanti dall'indebitamento a breve, è pari a 0,73.

Il calcolo di tale indice risulta dalle seguenti voci di bilancio (per semplicità vengono indicate solo le voci con importo diverso da zero):

LIQUIDITA' PRIMARIA		31/12/2017	31/12/2016
ATT.C.IV	Disponibilità liquide	252.627	485.713
ATT.C.II.1	Crediti verso clienti entro 12 mesi	4.592.420	4.140.090
ATT.C.II.3	Crediti verso imprese collegate entro 12 mesi	2.850.000	2.850.000
ATT.C.II.5-bis	Crediti tributari entro 12 mesi	42.062	58.510
ATT.C.II.5-quater	Crediti verso altri entro 12 mesi	1.138.867	1.064.075
ATT.D	Ratei e Risconti attivi	99.890	59.317
	Totale numeratore	8.975.866	8.657.705
PAS.D.4	Debiti verso banche entro 12 mesi	2.812.876	3.349.731
PAS.D.5	Debiti verso altri finanziatori entro 12 mesi	-	1.242.000
PAS.D.7	Debiti verso fornitori entro 12 mesi	7.265.282	6.265.302
PAS.D.10	Debiti verso collegate entro 12 mesi	33.923	55.133
PAS.D.12	Debiti tributari entro 12 mesi	446.155	299.393
PAS.D.13	Debiti vs Ist. Prev. e di Sic. entro 12 mesi	407.193	408.277
PAS.D.14	Altri debiti entro 12 mesi	1.219.553	1.276.925
PAS.E	Ratei e risconti passivi	102.504	70.105
	Totale denominatore	12.287.486	12.966.866

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,77. Il calcolo di tale indice risulta dalle seguenti voci di bilancio (per semplicità vengono indicate solo le voci con importo diverso da zero):

LIQUIDITA' SECONDARIA		31/12/2017	31/12/2016
ATT.C.I	Rimanenze	523.733	481.547
ATT.C.IV	Disponibilità liquide	252.627	485.713
ATT.C.II.1	Crediti verso clienti entro 12 mesi	4.592.420	4.140.090
ATT.C.II.3	Crediti verso imprese collegate entro 12 mesi	2.850.000	2.850.000
ATT.C.II.5-bis	Crediti tributari entro 12 mesi	42.062	58.510
ATT.C.II.5-quater	Crediti verso altri entro 12 mesi	1.138.867	1.064.075
ATT.D	Ratei e Risconti attivi	99.890	59.317
	Totale numeratore	9.499.599	9.139.252
PAS.D.4	Debiti verso banche entro 12 mesi	2.812.876	3.349.731
PAS.D.5	Debiti verso altri finanziatori entro 12 mesi	-	1.242.000
PAS.D.7	Debiti verso fornitori entro 12 mesi	7.265.282	6.265.302
PAS.D.10	Debiti verso collegate entro 12 mesi	33.923	55.133
PAS.D.12	Debiti tributari entro 12 mesi	446.155	299.393
PAS.D.13	Debiti vs Ist. Prev. e di Sic. entro 12 mesi	407.193	408.277
PAS.D.14	Altri debiti entro 12 mesi	1.219.553	1.276.925
PAS.E	Ratei e risconti passivi	102.504	70.105
	Totale denominatore	12.287.486	12.966.866

L'indice di indebitamento è pari a 1,53.

Il calcolo di tale indice risulta dalle seguenti voci di bilancio (per semplicità vengono indicate solo le voci con importo diverso da zero):

INDEBITAMENTO		31/12/2017	31/12/2016
PAS.C	TFR	902.998	958.776
PAS.D	Debiti	15.175.489	14.818.663
	Totale numeratore	16.078.487	15.777.439
PAS.A	Patrimonio netto	10.501.221	9.730.943

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Il tasso di copertura degli immobilizzi è pari a 0,83.

Il calcolo di tale indice risulta dalle seguenti voci di bilancio (per semplicità vengono indicate solo le voci con importo diverso da zero):

COPERTURA IMMOBILIZZI		31/12/2017	31/12/2016
PAS.A	Patrimonio netto	10.501.221	9.730.943
PAS.C	TFR	902.998	958.776
PAS.D.4	Debiti verso banche oltre 12 mesi	2.990.507	1.921.902
PAS.D.12	Debiti Tributari oltre 12 mesi	-	-
Totale numeratore		14.394.726	12.611.621
ATT.B	totale immobilizzazioni	16.742.354	15.982.910
ATT.C.II.5-bis	Crediti tributari oltre l'esercizio	180.772	180.772
ATT.C.II.5-ter	Imposte anticipate oltre l'esercizio	319.597	290.725
Totale denominatore		17.242.723	16.454.407

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 l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro.

Nel corso dell'esercizio 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.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi 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 definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La società ha realizzato il passaggio, con la società DNV GL Business Assurance Italia S.r.l., in data 22 gennaio 2018, alla certificazione di qualità UNI EN ISO 9001:2015; sempre con lo stesso Ente, in data 30 gennaio 2018, è stato ottenuto il mantenimento della certificazione OHSAS 18001:2007.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	471.575
Impianti e macchinari	1.305.464
Altri beni	59.155

Si prevedono per il 2018 investimenti che riguarderanno lo sviluppo 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 33,33% 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 VILLA ANNA SPA

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 2017, regionale di Euro 3.667.845 e fuori regione di Euro 7.892.315.
Per l'anno 2018 gli stessi budget rimarranno invariati.
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 fideiussori per un importo pari a Euro 3.000.000 ciascuno.

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 ricovero su 12 posti letto in regime di day surgery e prestazioni ambulatoriali.

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 ha per oggetto la gestione delle Case di Cura private ed è stata creata come strumento operativo per la rete soggetto Villa Montefeltro.

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		2.950.867	7.268		7.066	
Villa Montefeltro Con.Sa.Pri.	9.922		6.466	47.305		910.743
Gestioni Spedalità Private G.S.P. Srl	24.000					
Totale	33.922	2.950.867	13.734	47.305	7.066	910.743

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 2.950.867 sono così composti:
Euro 2.850.000: finanziamento soci fruttifero erogato a favore della società;
Euro 18.675: credito per fatture da emettere a fronte di interessi attivi su finanziamento al 31/12/2016.
Euro 6: bolli su fatture emesse nel 2017 relativamente agli interessi attivi su finanziamento al 31/12/2016.
Euro 82.006: credito per fatture emesse a fronte di interessi attivi su finanziamento al 31/12/2017.
I crediti commerciali di Euro 7.268 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.
Gli interessi che incisero, invece, furono determinati dalla opportunità di acquisire una struttura concorrente e 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 rilevata per competenza nell'esercizio 2016.

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Le ragioni che incisero sulla decisione di partecipare alla Rete soggetto furono individuate nella necessità di creare un presidio privato accreditato su un territorio non presidiato (Nord Marche) e dalla 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 finanziari di Euro 9.922 sono riferiti alle quote consortili da versare da statuto sociale.
I debiti commerciali di Euro 47.205 sono riferiti al debito al 31/12/2017 per l'acquisto di materiale sanitario e di sala operatoria.
Gli acquisti di Euro 910.743 (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 delle tre 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 31/12/2017 è pari a Euro 8.000.
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. 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 continuerà ad essere condizionata dalla DGRM 1636/2016 che, ricordiamo, ha rappresentato un elemento di novità assoluta in quanto ha determinato i budget delle strutture Aiop per il triennio 2016 – 2018.
Questa delibera, oltre a mantenere stabili i progetti di RMP (riduzione mobilità passiva) e RTdA (Riduzione tempi di attesa) continuerà ad offrire ampi margini di crescita sul fatturato fuori regione, in virtù della esclusione dal tetto fissato dei Drg di alta complessità di cui all'allegato 4 della DGRM 280/14.
Oltre a ciò, nell'esercizio corrente, continueranno le sinergie messe in atto con la collegata Casa di Cura Privata Stella Maris.
Infine, la Rete Soggetto Villa Montefeltro, continua a rappresentare il progetto più ambizioso per la nostra

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

società; di rilievo è il decreto 344 del 28/12/2017 con il quale il Dirigente della Funzione Accreditamenti ha attestato l'esito positivo della verifica di compatibilità regionale per la realizzazione di una struttura ambulatoriale per la diagnostica per immagini all'interno di una porzione di edificio 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

"Il sottoscritto Dr. Lorenzo Ferrante iscritto all'ordine dei dottori commercialisti di Pescara n° 747 Sez. A ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".

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 dei Soci

Signori Azionisti della CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, 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 sul 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 dicembre 2017, 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 dicembre 2017 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 in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.
Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Il nostro giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori 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.

5

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 1

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

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 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

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul Bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale.

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 identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; 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

Abbiamo svolto le procedure al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione - la cui responsabilità compete agli Amministratori della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA - con il Bilancio d'esercizio della Società CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA al 31 dicembre 2017.

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 dicembre 2017.

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

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

Conoscenza della Società

Data la consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale ha della Società, è possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;

Quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2017) e quello precedente (2016). È inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Le attività svolte dal Collegio Sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte e documentate le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge.

In particolare:

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

Abbiamo partecipato alle assemblee dei Soci, e alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Durante le verifiche periodiche, il Collegio Sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società.

Il Collegio Sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa. I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 3

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

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.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli Amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai Soci e dall'Organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo

Nel corso dell'esercizio:

- non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c..

Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato 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

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'Organo di amministrazione e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa.

Inoltre:

- l'Organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della Società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c..

È stato, quindi, esaminato il progetto di Bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella redazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del Bilancio del precedente esercizio;

CASA DI CURA PRIVATA VILLA ANNA SPA

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di Bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'Organo di amministrazione, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.
- è stata verificata la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- sono state fornite in Nota Integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis del Codice Civile, relative agli strumenti finanziari derivati;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
- in merito alla proposta dell'Organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il Collegio Sindacale non ha nulla da osservare, facendo, peraltro, notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei Soci.

Lo Stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 765.398 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	26.777.322
Passività	Euro	16.276.101
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	9.735.823
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	765.398

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	20.474.979
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	19.429.245
Differenza	Euro	1.045.734
Proventi e oneri finanziari	Euro	(54.669)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	991.065
Imposte sul reddito	Euro	225.667
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	765.398

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'Organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del Bilancio, risulta essere positivo per euro 765.398; Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in Nota Integrativa. I risultati della revisione legale del Bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

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 dicembre 2017, così come redatto dagli Amministratori.
Pescara, 12 aprile 2018

Il Collegio sindacale
Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Lorenzo Del Federico
Pierluigi Baliotti
Giorgio De Vecchis

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 5

"Il sottoscritto Dr. Lorenzo Ferrante iscritto all'ordine dei dottori commercialisti di Pescara n° 747 Sez. A ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".

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: 519G2138

Il/I sottoscritto/i dichiara/no:

<p>A) Procura di conferire al Sig. <u>LORENZO FERRANTE</u></p> <p>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</p> <p>b) procura speciale per l'esecuzione delle formalità pubblicitarie di cui alla sopra identificata pratica.</p>
<p>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 precitata pratica ai documenti conservati agli atti dell'impresa.</p>
<p>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 <input type="checkbox"/></p>
<p>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: _____</p>

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (titolare, amm. rs, legale rappresentante, sindaco, ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	FERRAIOLI	SIRONE	LEGALE RAPP. RE	
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:

Celui 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. 46.1 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

Al sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 13 del D.Lgs 156/03, 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.