

**CLINICA S.MICHELE ARCANGELO S.P.A.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA DEI SESTILI 18, 00100 ROMA (RM)
<b>Codice Fiscale</b>	06040221001
<b>Numero Rea</b>	RM 942155
<b>P.I.</b>	06040221001
<b>Capitale Sociale Euro</b>	357.120 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861040
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.994.396	2.040.159
5) altri ricavi e proventi		
altri	92	6.653
Totale altri ricavi e proventi	92	6.653
Totale valore della produzione	1.994.488	2.046.812
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.244	32.772
7) per servizi	813.143	853.878
8) per godimento di beni di terzi	67.423	55.887
9) per il personale		
a) salari e stipendi	657.304	642.621
b) oneri sociali	204.474	196.410
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	41.360	42.245
c) trattamento di fine rapporto	38.642	42.245
e) altri costi	2.718	-
Totale costi per il personale	903.138	881.276
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.132	34.256
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.132	34.256
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.132	34.256
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15	20
14) oneri diversi di gestione	65.762	107.798
Totale costi della produzione	1.938.857	1.965.887
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.631	80.925
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.986	563
Totale proventi diversi dai precedenti	6.986	563
Totale altri proventi finanziari	6.986	563
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	17.751	14.732
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.751	14.732
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.765)	(14.169)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	44.866	66.756
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	41.935	51.037
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.935	51.037
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.931	15.719



anzichè quello del confronto tra la stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione e il corrispondente valore netto contabile.

Le immobilizzazioni materiali sono quindi iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. In particolare le aliquote ordinarie applicate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti è evidenziato nella presente Nota Integrativa e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

#### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto.

Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Il costo delle rimanenze è stato determinato attraverso il metodo della media ponderata *LIFO* o *FIFO*.

Qualora il valore così ottenuto differisca in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, la differenza viene indicata, distintamente per categoria di beni, nel commento della corrispondente voce di bilancio.

#### **Crediti e debiti**

Ai crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e a quelli con scadenza superiore non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato di cui al Principio Contabile OIC 15 non essendo l'applicazione di tale criterio obbligatoria per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, sia perché la differenza tra il valore iniziale e quello a scadenza è risultato di scarso rilievo. Conseguentemente, i crediti rilevati nel corso dell'esercizio e, eventualmente, i precedenti, il cui valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito, sono stati iscritti, ai sensi del primo comma, n. 8, dell'art. 2426 del C.C., secondo il valore di presumibile realizzazione.

I debiti rilevati in corso dell'esercizio sono iscritti in bilancio al valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. La durata dei debiti iscritti è inferiore a 12 mesi. Ai sensi del Principio Contabile OIC 19 i debiti non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato non essendo l'applicazione di tale criterio obbligatoria per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, sia perché la differenza tra il valore iniziale e quello a scadenza è risultato di scarso rilievo.

I crediti e debiti in valuta estera, se esistenti, sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse, se esistenti, vengono iscritte ai cambi di fine esercizio.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disaggi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	2.110.490	2.110.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	765.289	765.289
Valore di bilancio	1.345.201	1.345.201
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	68.132	68.132
Totale variazioni	(68.132)	(68.132)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	2.110.490	2.110.490
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	833.421	833.421
Valore di bilancio	1.277.069	1.277.069

### Immobilizzazioni materiali

#### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, ad eccezione di quella relativa ai fabbricati:

	es. 2019	es. 2018
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
B.II.1 Fabbricati	3%	1,5%
B.II.2 Macchine e Impianti		
<i>Impianti</i>	10%	10%
B.II.3 Attrezzature industr.li e comm.li		
<i>Attrezzature sanitarie</i>	10%	10%
B.II.4 Altri beni		
<i>Mobili e arredi</i>	10%	10%
<i>Arredamento</i>	7,5%	7,5%
<i>Macchine elettroniche ufficio</i>	10%	10%
n.e. = non effettuato o non esistente		

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	715.958	(151.473)	564.485	564.485

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

### Crediti con obbligo di retrocessione a termine

In bilancio non risultano iscritti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	42.853	72.715	115.568
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	11.663	994	12.657
<b>Totale disponibilità liquide</b>	54.516	73.709	128.225

### Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	20.640	(4.462)	16.178
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	20.640	(4.462)	16.178

I risconti attivi sono costituiti da maxicanone leasing per €. 13.692, per €. 2.338 da assicurazioni e per €. 148 da canoni anticipati noleggio beni strumentali.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	38.642
Utilizzo nell'esercizio	40.832
<b>Totale variazioni</b>	(2.190)
<b>Valore di fine esercizio</b>	447.796

## Debiti

### Debiti

I debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie. Non viene fornita la specifica ripartizione secondo le aree geografiche in quanto ritenuta non significativa. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	538.932	(71.125)	467.807	99.917	367.890	109.367
Debiti verso fornitori	241.132	(65.170)	175.962	175.962	-	-
Debiti tributari	73.414	(2.364)	71.050	71.050	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.424	3.253	37.677	37.677	-	-
Altri debiti	86.237	(15.706)	70.531	70.531	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>974.139</b>	<b>(151.112)</b>	<b>823.027</b>	<b>455.137</b>	<b>367.890</b>	<b>109.367</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	109.367	425.642	425.642	397.385	823.027

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	425.642	425.642	42.165	467.807
Debiti verso fornitori	-	-	175.962	175.962
Debiti tributari	-	-	71.050	71.050

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

##### **Ripartizione dei ricavi**

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

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Degenza quota Regionale	1.012.852
Degenza quota Comuni	496.687
Degenza quota paziente	484.857
<b>Totale</b>	<b>1.994.396</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Centro Italia	1.994.396
<b>Totale</b>	<b>1.994.396</b>

### Costi della produzione

Ai fini della chiarezza del bilancio, si fornisce, in quanto ritenuta significativa la descrizione dei costi ed oneri di cui alle seguenti voci del Conto Economico:

#### B.7 Costi della produzione - per servizi

Assistenza infermieristica	€.	179.083
Somministrazione pasti	€.	137.512
Emolumento Amministratore Unico	€.	130.000
Prestazioni professionali sanitarie	€.	128.565
Pulizie	€.	62.780
Riparazioni e manutenzioni	€.	41.711
Utenze	€.	30.048
Prestazioni professionali non sanitarie	€.	20.214
Rappresentanza	€.	19.296
Assicurazioni	€.	12.798
Emolumento collegio sindacale	€.	12.448
Contributi associativi	€.	7.920
Smaltimento rifiuti speciali da terzi	€.	5.310
Varie indeducibili	€.	3.660
Servizi commerciali	€.	3.581
Spese bancarie cessione crediti	€.	3.491
Tasi	€.	2.362
Spese bancarie	€.	2.304
Consulenza informatica	€.	1.830
Assicurazioni automezzi e abb.to satellitare	€.	1.487

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	17
Operai	5
Totale Dipendenti	23

Si precisa che n. 13 impiegati sono assunti con contratto part-time, di cui 1 part time al 97%, 8 part-time al 84%, 2 part time al 79%, 1 part-time al 66%, 1 part time al 63%, e n. 1 operaio part time al 26%.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	130.000	4.969
Crediti	49.350	-

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.000

### Titoli emessi dalla società

La società nell'esercizio non ha emesso titoli di alcun genere.

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società nell'esercizio non ha emesso strumenti finanziari di alcun genere.

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

Gli impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale sono i seguenti:

- rate a scadere del leasing 12013960001 stipulato il 5.2.2018 con la Banca Ifis S.p.A. avente per oggetto autovettura Audi A4 Avant per l'importo di €. 67.222.
- garanzie reali per €. 2.000.000 costituite dall'ipoteca iscritta dalla Banca di Credito Coop.vo di Roma s.c.a.r.l. a fronte del mutuo ipotecario gravante sull'immobile di proprietà della società sito in Roma - Via dei Sestili n. 18 adibito a Casa di Cura. L'importo del debito residuo ammonta a €. 425.642.

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

Non sussistono patrimoni e/o finanziamenti destinati a uno specifico affare.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

## Azioni proprie e di società controllanti

Nell'esercizio la società non ha posseduto azioni proprie e/o di società controllanti.

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

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio alla Riserva straordinaria, salvo diversa determinazione dell'assemblea.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Flavio Ierardi, in qualità di professionista incaricato, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Castrovillari (CS) al n. 149/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.