

CASA DI CURA TORTORELLA SPA

Bilancio di esercizio al 30-06-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA N. AVERSANO N.1 - 84122 SALERNO SA
Codice Fiscale	00741790653
Numero Rea	SA 169248
P.I.	00741790653
Capitale Sociale Euro	226000.00 i.v.
Forma giuridica	0
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CLINTOR SRL
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	30-06-2020	30-06-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	-	2.000
7) altre	111.738	60.316
Totale immobilizzazioni immateriali	111.738	62.316
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	14.689.750	9.748.642
2) impianti e macchinario	1.659.979	1.831.236
4) altri beni	10.077	13.023
Totale immobilizzazioni materiali	16.359.806	11.592.901
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	289.886	289.886
b) imprese collegate	16.000	16.000
d-bis) altre imprese	250	250
Totale partecipazioni	306.136	306.136
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.825	44.825
Totale crediti verso imprese collegate	44.825	44.825
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.936	48.774
Totale crediti verso controllanti	36.936	48.774
Totale crediti	81.761	93.599
3) altri titoli	38.400	19.200
Totale immobilizzazioni finanziarie	426.297	418.935
Totale immobilizzazioni (B)	16.897.841	12.074.152
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	484.122	495.007
Totale rimanenze	484.122	495.007
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.750.489	11.811.147
Totale crediti verso clienti	5.750.489	11.811.147
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	457.639	409.330
Totale crediti verso imprese controllate	457.639	409.330
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.905	52.361
Totale crediti tributari	44.905	52.361
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	492.054	1.775.195
Totale crediti verso altri	492.054	1.775.195
Totale crediti	6.745.087	14.048.033

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.162.175	297.245
3) danaro e valori in cassa	61.637	19.740
Totale disponibilità liquide	5.223.812	316.985
Totale attivo circolante (C)	12.453.021	14.860.025
D) Ratei e risconti	59.119	99.569
Totale attivo	29.409.981	27.033.746
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	226.000	226.000
III - Riserve di rivalutazione	8.431.942	3.484.942
IV - Riserva legale	263.355	263.355
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.241.745	1.068.705
Varie altre riserve	-	2
Totale altre riserve	1.241.745	1.068.707
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(97.784)	193.040
Totale patrimonio netto	10.065.258	5.236.044
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.711.836	1.712.445
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	889.519	1.110.670
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.200.750	5.293.434
Totale debiti verso banche	5.090.269	6.404.104
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.099	8.099
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.547	52.646
Totale debiti verso altri finanziatori	52.646	60.745
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.391.826	8.660.722
Totale debiti verso fornitori	8.391.826	8.660.722
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.996	6.464
Totale debiti verso imprese controllate	5.996	6.464
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	714.964	1.075.658
esigibili oltre l'esercizio successivo	876.150	918.564
Totale debiti tributari	1.591.114	1.994.222
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.556	346.782
esigibili oltre l'esercizio successivo	579.168	588.371
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	804.724	935.153
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	584.427	721.665
esigibili oltre l'esercizio successivo	658.564	824.267
Totale altri debiti	1.242.991	1.545.932
Totale debiti	17.179.566	19.607.342
E) Ratei e risconti	453.321	477.915
Totale passivo	29.409.981	27.033.746

Conto economico

	30-06-2020	30-06-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.100.225	18.701.384
5) altri ricavi e proventi		
altri	631.135	451.231
Totale altri ricavi e proventi	631.135	451.231
Totale valore della produzione	18.731.360	19.152.615
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.807.585	2.897.712
7) per servizi	7.121.400	6.967.858
8) per godimento di beni di terzi	220.395	309.273
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.079.045	5.090.338
b) oneri sociali	1.386.176	1.368.933
c) trattamento di fine rapporto	304.656	334.776
e) altri costi	40.329	103.818
Totale costi per il personale	6.810.206	6.897.865
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.000	2.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	471.745	400.714
Totale ammortamenti e svalutazioni	473.745	402.714
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.885	(57.523)
14) oneri diversi di gestione	961.789	1.249.680
Totale costi della produzione	18.406.005	18.667.579
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	325.355	485.036
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.151	166
Totale proventi diversi dai precedenti	10.151	166
Totale altri proventi finanziari	10.151	166
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	374.248	208.391
Totale interessi e altri oneri finanziari	374.248	208.391
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(364.097)	(208.225)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(38.742)	276.811
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	59.042	83.771
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.042	83.771
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(97.784)	193.040

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-06-2020	30-06-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(97.784)	193.040
Imposte sul reddito	59.042	83.771
Interessi passivi/(attivi)	364.097	208.225
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	325.355	485.036
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	473.745	402.714
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(356.625)	334.776
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	117.120	737.490
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	442.475	1.222.526
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.885	(57.523)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.060.658	4.227.753
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(268.896)	(158.722)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	40.450	100.287
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(24.594)	370.376
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	223.742	(2.456.807)
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.042.245	2.025.364
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.484.720	3.247.890
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(364.097)	(208.225)
Altri incassi/(pagamenti)	(289.510)	(386.736)
Totale altre rettifiche	(653.607)	(594.961)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.831.113	2.652.929
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(19.200)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(19.200)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(221.151)	(5.549.941)
Accensione finanziamenti	3.100.000	4.647.887
(Rimborso finanziamenti)	(3.783.935)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(905.086)	(902.054)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.906.827	1.750.875
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	297.245	23.202
Danaro e valori in cassa	19.740	49.962
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	316.985	73.164
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.162.175	297.245
Danaro e valori in cassa	61.637	19.740
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.223.812	316.985

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Egregio Socio,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 30/06/2020 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Settore attività

La vostra società, come ben sapete, opera nel settore OSPEDALI E CASE DI CURA. Come meglio dettagliato nella relazione sulla gestione, l'epidemia Covid 19 ha fortemente impattato sull'attività in termini di sicurezza del personale e dei pazienti oltre che sulle prestazioni sanitarie erogabili stante le limitazioni dei provvedimenti restrittivi emanati dalle autorità competenti.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta con regolarità per quanto riguarda il primo semestre dell'esercizio sociale e fino al mese di febbraio 2020. Dal mese di marzo 2020, l'impatto con la pandemia covid 19 ha comportato effetti sulla produzione come meglio dettagliato nella relazione al presente bilancio.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., il Rendiconto finanziario la disposizione dell'art. 2425-ter, mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Proroga approvazione bilancio

E' avvenuta con delibera del CDA del 21/09/2020 per meglio esaminare e valutare gli effetti al 30.06.2020 della pandemia Covid 19.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1),

privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze infatti è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

Non vi sono state deroghe per la valutazione delle poste di bilancio chiuso al 30/06/2020.

Ai sensi dell'art. 2423 ter CC, V comma, per ogni voce dello SP e del CE è stato indicato l'importo dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 30/06/2020 sono conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti e trovano collocazione nell'art. 2426 del codice civile: in particolare, la nozione di "costo di acquisto" e di "costo di produzione", ove utilizzata, è stata calcolata tenendo conto delle indicazioni ex art 2426 c.c., n°1.

Non si sono verificate situazioni che potessero determinare quanto previsto dall'art.2426 c.c., n°3 primo periodo.

Si precisa che, nel corso dell'esercizio, non sono stati scritti ricavi e/o costi di entità o incidenza eccezionale; non sono state rilevate poste in valuta estera.

In conformità alle disposizioni di legge, il Collegio Sindacale ha avuto dall'Organo Amministrativo tempestive comunicazioni ordine ai criteri seguiti nella valutazione delle azioni, dei titoli e delle partecipazioni e in ordine ai criteri adottati per il riparto nel tempo dei costi pluriennali (art. 2426 c.c.).

Come innanzi già evidenziato, non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 co.4 e all'art. 2423 bis.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Organo Amministrativo e Collegio Sindacale, inoltre, hanno tra loro concordato i criteri per l'iscrizione in bilancio dei ratei attivi e passivi e dei risconti contabili attivi e passivi.

Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 30/06/20, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione di volta in volta esplicitati.

Criteria di valutazione applicati

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

- la voce residuale Altre immobilizzazioni, accoglie le quote di software di precedenti esercizi e quelle dell'anno al netto delle quote a carico dell'esercizio imputate secondo il principio di competenza a quote costanti in 5 periodi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinate dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.).

Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Immobilizzazioni finanziarie

In base al Principio Contabile n. 21, i titoli immobilizzati, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società nel capitale di altre imprese.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni in imprese controllate e collegate non sono state valutate col metodo del patrimonio netto.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo sono state valutate al costo ultimo di acquisto.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale, coincidente con il presumibile valore di realizzo.

Ai crediti iscritti in bilancio, anche in funzione del principio di rilevanza, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato nonché la tecnica dell'attualizzazione.

L'esposizione dei crediti è stata effettuata, secondo l'origine, la natura del debitore, la scadenza (nei limiti di una ragionevole capacità previsiva).

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti a bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. .

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Anche in funzione del principio di rilevanza, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Ricavi

I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 30/06/2020 sono pari a € 111.738.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.000	182.844	202.844
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.000	122.528	140.528
Valore di bilancio	2.000	60.316	62.316
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	82.035	82.035
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	2.000	30.613	32.613
Totale variazioni	(2.000)	51.422	49.422
Valore di fine esercizio			
Costo	20.000	264.879	284.879
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.000	153.141	173.141
Valore di bilancio	-	111.738	111.738

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti immateriali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni immateriali:	
Altre immobilizzazioni immateriali	12,5-20

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 30/06/2020 sono pari a € 16.359.806.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Il costo degli immobili strumentali è rivalutato in applicazione del disposto della legge 2/2009 (decreto legge 185/2008), ed in ogni caso, non è superiore ai valori effettivamente attribuibile ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, alla effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti.

La rivalutazione ha riguardato i soli beni immobili ammortizzabili, nel rispetto del principio della categoria omogenea, con imputazione del saldo attivo di rivalutazione ad apposita riserva iscritta nel patrimonio netto della società al netto dell'imposta sostitutiva riferita ai maggiori valori iscritti, imposta che ha trovato allocazione in apposita voce di debito allocata tra i debiti tributari.

Le spese di manutenzione di natura ordinaria sono state iscritte nei costi di esercizio. Nell'esercizio non si è proceduto a capitalizzare spese manutentive di natura incrementativa.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.825.436	5.321.542	174.278	13.321.256
Rivalutazioni	3.705.483	-	-	3.705.483
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.782.277	3.490.306	161.255	5.433.838
Valore di bilancio	9.748.642	1.831.236	13.023	11.592.901
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	138.648	-	138.648
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	5.100.000	-	-	5.100.000
Ammortamento dell'esercizio	158.892	309.905	2.946	471.743
Totale variazioni	4.941.108	(171.257)	(2.946)	4.766.905
Valore di fine esercizio				
Costo	6.167.000	5.460.190	174.278	11.801.468
Rivalutazioni	8.805.483	-	-	8.805.483
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	282.733	3.800.211	164.201	4.247.145
Valore di bilancio	14.689.750	1.659.979	10.077	16.359.806

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

La società si è avvalsa della rivalutazione art. 110, L. 126 del 13.10.2020, già con riferimento al presente bilancio chiuso al 30.06.2020, la cui approvazione da parte dei Soci è stata prorogata entro il 28.12.2020, come da Consiglio del 21 settembre 2020.

La rivalutazione è stata effettuata sugli immobili di proprietà della società sia con riferimento al fabbricato che all'area di sedime, per importi inferiori a quelli indicati nelle perizie da giurarsi dal tecnico Vincenzo Cimmino.

Le rivalutazioni effettuate e, quindi, i valori iscritti in bilancio ed in inventario non sono superiori, anzi sono inferiori, ai valori effettivamente attribuiti ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, alla effettiva possibilità di utilizzazione economica nell'impresa, nonché ai valori correnti ed alle quotazioni in essere nel mercato di riferimento.

Si è proceduto alla contabilizzazione della rivalutazione effettuata riducendo, per il fabbricato, prima il fondo ammortamento (fino ad azzerarlo) e poi attribuendo la differenza ad incremento della voce pertinente; per l'area di sedime, si è proceduto all'autonoma iscrizione del valore di rivalutazione in un conto specifico. Si è proceduto ad iscrivere il "Fondo di rivalutazione L. 126/2020" al netto dell'imposta sostitutiva, appostata tra i debiti tributari. Per chiarezza espositiva si dà conto, in modo tabellare, della modalità di contabilizzazione eseguita e dei valori iscritti.

Situazione "ante rivalutazione L. 126/2020

FABBRICATO

CONTO

IMPORTO CONTABILE

101.00005 Immobili	7.438.418,78
255.00001 F.do Amm.to Immobili	1.658.436,94
A) Netto Contabile (Residuo)	5.779.981,84

TERRENI

CONTO	IMPORTO CONTABILE
101.00007 Valore Terreni scorporato	389.976,63
255.00013 F.do Amm. Terreno scorporato	282.733,06
A) Netto Contabile (Residuo)	107.243,57

Scrittura rivalutazione Fabbricato

DARE	
255.00001 F.do Amm.to Immobili	1.658.436,94
101.00005 Immobili	2.341.563,06
TOTALE DARE	4.000.000,00

AVERE	
251.00014 Riserva di rivalutazione L. 126/2020	3.880.000,00
271.00065 Debito per imposta sostitutiva	120.000,00
TOTALE AVERE	4.000.000,00

Scrittura rivalutazione Terreno

DARE	
101.00009 Rivalut. ValoreTerreno scorporato	1.100.000,00
AVERE	
251.00014 Riserva di rivalutazione L. 126/2020	1.067.000,00
271.00065 Debito per imposta sostitutiva	33.000,00
TOTALE AVERE	1.100.000,00

SALDI DEI CONTI INTERESSATI ALLA RIVALUTAZIONE A SEGUITO SCRITTURE

DARE	
101.00005 Immobili	9.779.981,84
101.00007 Valore Terreni scorporato	389.976,63
101.00009 Rivalut. ValoreTerreno scorporato	1.100.000,00
AVERE	
255.00001 F.do Amm.to Immobili	0,00
255.00013 F.do Amm. Terreno scorporato	282.733,06
251.00014 Riserva di rivalutazione L. 126/2020	4.947.000,00
271.00065 Debito per imposta sostitutiva	153.000,00

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti materiali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni materiali:	
Terreni e fabbricati	3,00
Impianti e macchinario	6,50-10-12,5-20
Altre immobilizzazioni materiali	20,00

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquistati in leasing con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza, sono stati contabilizzati, in conformità alla normativa vigente, secondo il metodo patrimoniale. In attuazione del postulato di prevalenza della sostanza sulla forma, richiamato dall'art. 2423-bis C.c., viene comunque fornito il prospetto di dettaglio richiesto dall'articolo 2427 C.c e le informazioni raccomandate dal Documento OIC n.12 (appendice A) che consentono di comprendere quale sarebbe stata la rappresentazione in Bilancio se si fosse adottato il metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS n. 17), in luogo di quello patrimoniale.

Nel prospetto che segue sono indicate le informazioni richieste dal numero 22, comma 1, dell'art. 2427 del Codice civile, dal quale è possibile ottenere informazioni circa:

- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati iscritti tra le immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti che sarebbero stati stanziati dalla data di stipula del contratto, nonché delle eventuali rettifiche e riprese di valore;
- il debito implicito verso il locatore, che sarebbe stato iscritto alla data di chiusura dell'esercizio nel passivo dello stato patrimoniale, equivalente al valore attuale delle rate di canone non ancora scadute, nonché del prezzo di riscatto, determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
- l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio attribuibile ai contratti in argomento;
- le quote di ammortamento relative ai beni in locazione di competenza dell'esercizio.

Dettaglio contratti di locazione finanziaria

	Descrizione bene in locazione finanziaria	Valore attuale rate non scadute	Rimborso quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	Oneri finanziari impliciti	Costo del bene con metodo finanziario	Ammortamento dell'esercizio	Fondo ammortamento	Valore residuo alla chiusura dell'esercizio
	APP MEDICALI	0	37.447	57	208.987	26.123	208.987	0
	ECOGRAFO HITACHI	0	9.564	33	49.900	6.238	49.900	0
	GRUPPO ELETTROGENO	13.342	4.565	270	40.450	5.056	27.108	13.342
	CONDIZIONATORI -QUADRO ELETTRICO	22.292	7.765	560	69.000	8.625	46.708	22.292
	ANGIOGRAFO	89.607	30.225	2.286	269.000	33.625	179.393	89.607
	SITEMA ANESTESIA	12.690	4.033	309	36.000	4.500	23.310	12.690
	MAMMOGRAFO	13.476	5.410	329	47.500	5.938	34.024	13.476
	MACCHINARI SOP	18.823	16.802	492	119.000	14.875	100.177	18.823
	ECOGRAFI TOSHIBA	47.512	27.127	1.945	140.000	17.500	92.488	47.512
	SONDE TOSHIBA	4.132	4.883	262	20.000	2.500	15.868	4.132
Totale		221.874	147.821	6.543	999.837	124.980	777.963	221.874

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	221.874
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	124.980
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	221.874
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	6.543

Immobilizzazioni finanziarie

In questo capitolo viene fornita adeguata informazione sulle immobilizzazioni finanziarie presenti a bilancio. Le immobilizzazioni finanziarie al 30/06/2020 sono pari a € 426.297.

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

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie, al netto dei crediti finanziari immobilizzati, ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto sopra indicato.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio					
Costo	348.486	16.000	250	364.736	19.200
Svalutazioni	58.600	-	-	58.600	-
Valore di bilancio	289.886	16.000	250	306.136	19.200
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	19.200
Totale variazioni	-	-	-	-	19.200
Valore di fine esercizio					
Costo	348.486	16.000	250	364.736	38.400
Svalutazioni	58.600	-	-	58.600	-
Valore di bilancio	289.886	16.000	250	306.136	38.400

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., si riporta di seguito la ripartizione globale dei crediti immobilizzati sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	44.825	-	44.825	44.825	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	48.774	(11.838)	36.936	-	36.936
Totale crediti immobilizzati	93.599	(11.838)	81.761	44.825	36.936

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Si riporta qui di seguito l'elenco delle partecipazioni in imprese controllate come richiesto dal punto 5, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ISTITUTO TORTORELLA SRL IN LIQUIDAZIONE	SALERNO	04338170634	25.500	(531)	(12.768)	(12.768)	100,00%	147.196
BIOGENETISC SRL	SALERNO	02775210657	10.000	(128)	17.988	17.988	100,00%	122.690
CENTRO POLIDIAGNOSTICO MORGAGNI SAS DI G. TORTORELLA	SALERNO	03016790655	4.131	(136.565)	(734.904)	(720.206)	98,00%	10.000
CONSORZIO ISMESS	SALERNO	95104110655	30.000	(2.201)	23.671	7.890	33,33%	10.000
Totale								289.886

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Si riporta qui di seguito l'elenco delle partecipazioni in imprese collegate come richiesto dal numero 5, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
TORTORELLA MEDICAL LASER IN LIQUIDAZIONE	SALERNO	04318100650	40.000	(128)	(61.364)	(24.546)	40,00%	16.000
Totale								16.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6, C.c., si riporta di seguito la ripartizione globale dei crediti immobilizzati con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	44.825	36.936	81.761
Totale	44.825	36.936	81.761

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni relative ai crediti finanziari immobilizzati che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 30/06/2020 sono pari a € 484.122.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	495.007	(10.885)	484.122
Totale rimanenze	495.007	(10.885)	484.122

Valutazione rimanenze

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 30/06/2020 sono pari a € 6.745.087.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.811.147	(6.060.658)	5.750.489	5.750.489
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	409.330	48.309	457.639	457.639
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.361	(7.456)	44.905	44.905

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.775.195	(1.283.141)	492.054	492.054
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.048.033	(7.302.946)	6.745.087	6.745.087

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica ai sensi del numero 6, comma 1, dell'art. 2427, C.c.:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.750.489	5.750.489
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	457.639	457.639
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.905	44.905
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	492.054	492.054
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.745.087	6.745.087

Disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio. Le disponibilità liquide al 30/06/2020 sono pari a € 5.223.812.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	297.245	4.864.930	5.162.175
Denaro e altri valori in cassa	19.740	41.897	61.637
Totale disponibilità liquide	316.985	4.906.827	5.223.812

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 30/06/2020 sono pari a € 59.119.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	719	(719)	-
Risconti attivi	98.850	(39.731)	59.119
Totale ratei e risconti attivi	99.569	(40.450)	59.119

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 C.C., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	226.000	-	-	-	-		226.000
Riserve di rivalutazione	3.484.942	-	-	4.947.000	-		8.431.942
Riserva legale	263.355	-	-	-	-		263.355
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.068.705	-	173.040	-	-		1.241.745
Varie altre riserve	2	-	-	-	(2)		-
Totale altre riserve	1.068.707	-	173.040	-	(2)		1.241.745
Utile (perdita) dell'esercizio	193.040	(20.000)	(173.040)	-	-	(97.784)	(97.784)
Totale patrimonio netto	5.236.044	(20.000)	-	4.947.000	(2)	(97.784)	10.065.258

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci, in seguito a differenze di fusione. Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal numero 7-bis, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	226.000	di capitale		-
Riserve di rivalutazione	8.431.942	di capitale	A, B, C	8.431.942
Riserva legale	263.355	di utili	B	263.355
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.241.745	di utili	A, B, C	1.241.745
Totale altre riserve	1.241.745			1.241.745

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	10.163.042			9.937.042
Quota non distribuibile				45.200
Residua quota distribuibile				9.891.842

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

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

In relazione alla distribuibilità si segnala:

- che la voce altre riserve è totalmente distribuibile;
- la riserva legale è distribuibile per la parte eccedente euro 45.200,00.
- La riserva di rivalutazione DL 185/2008, non essendo stata affrancata, rientra tra le riserve distribuibili ma è da considerare in sospensione di imposta.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 "Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo". Il fondo TFR al 30/06/2020 risulta pari a € 1.711.836.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.712.445
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.936
Utilizzo nell'esercizio	17.545
Totale variazioni	(609)
Valore di fine esercizio	1.711.836

La differenza tra quanto indicato a conto economico (voce B9C euro 304.656) e l'accantonamento indicato nella tabella è pari a euro 287.720 ed è l'importo versato al fondo di tesoreria presso l'Inps e ai fondi pensione.

Infatti l'importo accantonato per euro 16.936, rappresenta la rivalutazione sul fondo di trattamento di fine rapporto al 31 dicembre 2006 e ancora esistente ad oggi.

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	6.404.104	(1.313.835)	5.090.269	889.519	4.200.750
Debiti verso altri finanziatori	60.745	(8.099)	52.646	8.099	44.547
Debiti verso fornitori	8.660.722	(268.896)	8.391.826	8.391.826	-
Debiti verso imprese controllate	6.464	(468)	5.996	5.996	-
Debiti tributari	1.994.222	(403.108)	1.591.114	714.964	876.150

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	935.153	(130.429)	804.724	225.556	579.168
Altri debiti	1.545.932	(302.941)	1.242.991	584.427	658.564
Totale debiti	19.607.342	(2.427.776)	17.179.566	10.820.387	6.359.179

Dettaglio debiti verso banche a lunga scadenza

Si illustrano, di seguito, i debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo:

	Banca erogante	Data inizio erogazione	Importo erogato	Debito residuo dell'esercizio	Quota rimborsata nell'esercizio	Data scadenza erogazione	Tasso interesse applicato (%)	Garanzie concesse
	BANCA NAZIONALE LAVORO	17/11/2009	1.800.000	458.182	65.455	31/12/2024	2,30	IPOTECA
	GBM BANCA	27/03/2019	1.500.000	871.058	274.232	31/03/2024	5,00	MCC
	GBM BANCA	31/10/2019	300.000	182.230	45.963	31/10/2023	5,00	MCC
	GBM BANCA	27/03/2020	2.500.000	2.423.588	0	31/03/2028	4,50	IPOTECA
	BANCA PROGETTO	06/09/2019	300.000	265.692	34.308	30/09/2025	5,00	MCC
	VIVI BANCA	15/04/2019	117.000	0	58.500	15/12/2020	0,00	
Totale			6.517.000	4.200.750	478.458			

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica ai sensi del numero 6, comma 1 dell'art. 2427, C.c.:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	5.090.268	5.090.269
Debiti verso altri finanziatori	52.646	52.646
Debiti verso fornitori	8.391.826	8.391.826
Debiti verso imprese controllate	5.996	5.996
Debiti tributari	1.591.114	1.591.114
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	804.724	804.724
Altri debiti	1.242.991	1.242.991
Debiti	17.179.565	17.179.566

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del comma 1, numero 6 dell'art. 2427, C.c., l'importo globale dei debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali è riepilogato nella tabella seguente:

	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	3.023.637	3.023.637	2.066.632	5.090.269
Debiti verso altri finanziatori	-	-	52.646	52.646
Debiti verso fornitori	-	-	8.391.826	8.391.826
Debiti verso imprese controllate	-	-	5.996	5.996
Debiti tributari	-	-	1.591.114	1.591.114
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	804.724	804.724
Altri debiti	-	-	1.242.991	1.242.991

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti	3.023.637	3.023.637	14.155.929	17.179.566

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del numero 19-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali ad eccezione del debito verso Ismess per i servizi consortili ricevuti di ammontare 28.670,42€

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate, debiti verso Erario per IVA, i debiti per contenziosi conclusi, i debiti per imposte di fabbricazione e per imposte sostitutive ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario. La voce contiene inoltre i debiti per le imposte maturate sul reddito dell'esercizio mentre detta voce non accoglie le imposte differite ed i debiti tributari probabili per contenziosi in corso eventualmente iscritti nella voce B dello Stato Patrimoniale Passivo.

Altri debiti

Di seguito viene dettagliata la composizione della voce Altri debiti.

altri debiti	€ 1.242.991
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 584.427
109.AVERE CLIENTI SALDO AVERE	€ 4.070
253.00071 UBI BANCA SENTENZA 1506/2018	€ 30.398
253.00139 RATEAIZZ MAR 18 ENTRO ESERCIZIO	€ 3.996
253.00150 DEFINIZIONE AGEVOLATA ENTRO ES SUCC	€ 78.512
253.00153 COMUNE DI SALERNO DEF AGEV. ENTRO ES	€ 28.008
271.00006 DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	€ 274.363
271.00008 RITENUTE SINDACALI	€ 2.213
271.00010 ISTITUTI FINANZIARI	€ 14.083
271.00011 DIPENDENTI C/TERZI X PIGNORAMENTO	€ 28.906
271.00040 RETRIBUZIONE PARASUBORDINATI	€ 18.069
271.00055 DIPENDENTI TFR licenziati	€ 21.428
271.00056 DIPENDENTI ANTICIPI TFR RATEIZZATI	€ 5.953
271.00060 TFR DA VERSARE	€ 7.796
271.00063 INCASSI DA ASSICURAZIONI DA IMPUTARE	€ 3.873
271.00090 ANTICIPO CONTR.CORSI REGIONALI	€ 48.000
271.00095 GIG FORNITORI VARI	€ 747
253.00070 COMUNE DI SALERNO DEF AGEVOLATA 2019	€ 14.011

esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 658.564
253.00050 RATEIZZAZIONE EQUITALIA OTTOBRE 17	€ 7.872
253.00123 DEFINIZ AGEVOLATA EQUITALIA	€ 233.239
271.00012 ESATTORIA COMUNALE	€ 417.453
Totale altri debiti	€ 1.242.991

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi al 30/06/2020 sono pari a € 453.321.

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	477.915	(24.594)	453.321
Totale ratei e risconti passivi	477.915	(24.594)	453.321

Nota integrativa, conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.701.384	18.100.225	-601.159	-3
altri ricavi e proventi				
altri	451.231	631.135	179.904	40
Totale altri ricavi e proventi	451.231	631.135	179.904	40
Totale valore della produzione	19.152.615	18.731.360	-421.255	-2

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., viene proposta la suddivisione dei ricavi secondo categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
DIFFERENZA CLASSE	34.978
AMBULATORIO PRIVATI	624.391
AMBULATORIO ACCREDITATO	1.504.562
PRESTAZIONI PRIVATE	718.108
DEGENZE	15.076.594
RICAVI PMA	40.383
RICAVI VARI	101.209
Totale	18.100.225

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., viene proposta nella tabella seguente la suddivisione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	18.100.225
Totale	18.100.225

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.897.712	2.807.585	-90.127	-3
per servizi	6.967.858	7.121.400	153.542	2
per godimento di beni di terzi	309.273	220.395	-88.878	-29
per il personale	6.897.865	6.810.206	-87.659	-1
ammortamenti e svalutazioni	402.714	473.745	71.031	18
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-57.523	10.885	68.408	-119
oneri diversi di gestione	1.249.680	961.789	-287.891	-23
Totale costi della produzione	18.667.579	18.406.005	-261.574	-1

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -364.097

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito, la composizione degli interessi ed altri oneri finanziari, di cui al numero 12, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	140.556
Altri	233.692
Totale	374.248

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

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

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

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

Al 30/06/2020 non risultano differenze temporanee tali da generare imposte anticipate e differite.

Informativa sul regime della trasparenza fiscale

La società non ha aderito all'opzione relativa alla trasparenza fiscale.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

In base alle linee guida predisposte dall'OIC 10 e dall'articolo 2425-ter C.c., la società ha elaborato il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

Dati sull'occupazione

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

	Numero medio
Dirigenti	20
Impiegati	105
Operai	37
Totale Dipendenti	162

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

Ai sensi del numero 16, comma 1 dell'art. 2427 C.c., durante l'esercizio sono stati erogati i seguenti compensi:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	350.120	18.000

Titoli emessi dalla società

Sul numero 18, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 C.c.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del numero 22-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c., la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 e ad ogni modo sono state concluse a normali condizioni di mercato o in logiche di gruppo.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

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

Sono riportati nella relazione sulla gestione.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, C.c., l'azienda è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società CLINTOR SRL, la quale imprime un'attività di indirizzo, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima. Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento della società CLINTOR SRL derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società CLINTOR SRL e riferito all'esercizio chiuso al 30/06/2019.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2019	30/06/2018
B) Immobilizzazioni	217.272	217.272
C) Attivo circolante	29.048	29.336
Totale attivo	246.320	246.608
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	15.300	15.300
Riserve	131.387	89.125
Utile (perdita) dell'esercizio	43.631	42.262
Totale patrimonio netto	190.318	146.687
D) Debiti	56.069	99.921
Totale passivo	246.387	246.608

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2019	30/06/2018
A) Valore della produzione	37	-
B) Costi della produzione	6.166	7.499
C) Proventi e oneri finanziari	49.760	49.761
Utile (perdita) dell'esercizio	43.631	42.262

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

In base al disposto della Legge 4 agosto 2017 n. 124, si evidenzia che la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione, contributo, incarico retribuito e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente copertura della perdita d'esercizio, in base a quanto richiesto dal numero 22-septies, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

- utilizzo riserva di rivalutazione € 97.784;
- TOTALE € 97.784.

Nota integrativa, parte finale

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

Il Consiglio di Amministrazione

" Sig.ra Maria Luisa Meriani;

" Dr. Giuseppe Tortorella;

" Sig.ra Giovanna Tortorella.

" Dr. Vincenzo De Luca

Salerno 25 novembre 2020

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dichiara che lo Stato patrimoniale, il Conto economico e/o il Rendiconto finanziario e/o la Nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del Codice civile.

CASA DI CURA TORTORELLA S. .P. A.

Sede legale : Via N. Aversano 1 - Salerno

C.F. 00741790653 - R.I. SALERNO N.405/79

CAP. SOC. Euro 226.000,00 i.v.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO CHIUSO AL 30 GIUGNO 2020

Sigg. Soci,

Il Bilancio relativo al XLII esercizio sociale e chiuso al 30 giugno 2020 evidenzia una perdita d'esercizio di (€97.784,00). Sul risultato economico hanno inciso gli ammortamenti per € 473.745,00 nonché l' accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente di €. 304.656,00

La differenza tra il valore della produzione e i costi della produzione è pari ad €325.355,00

La prima considerazione da farsi, come meglio spiegata in relazione del C.d.A., e direttamente legata al manifestarsi della "pandemia da Covid19" che ha generato da subito i suoi effetti sull' esercizio di cui si relaziona. Evidenziamo comunque per anche per quest'esercizio un "risultato della gestione caratteristica", positivo nonostante una contrazione degli introiti ormai condizionati dal "tetto di spesa" imposto dalla Pubblica Amministrazione, tale circostanza ha condotto ad una sensibile riduzione della differenza tra "valori e costi della produzione".

Apprezzabile la politica di riduzione dei costi intrapresa da diversi esercizi che ha consentito nel tempo a bilanciare la riduzione dei Ricavi. Tale fatto è da considerare comportamento accorto e prudentiale da parte del "Cda" per una sana e corretta gestione aziendale.

Nella "Relazione sulla Gestione" di accompagnamento al "Progetto di Bilancio" l' Organo Amministrativo ha ben descritto le iniziative intraprese e quelle che si prevedono di realizzare in futuro. Si evidenzia, poi una variazione sensibile nella composizione delle voci "Patrimoniali" e "Finanziarie.

In particolare : per i beni materiali tra le immobilizzazioni l'incremento è dovuto essenzialmente a " Rivalutazione " degli immobili e terreni effettuata ai sensi dell'art. 110 della L.126 del 13.10,2020, supportata da perizia giurata di stima come richiesto dalla normativa in questione. Per quanto riguarda l'aspetto finanziario si sottolinea in linea con il trend degli ultimi anni una buona riduzione dei debiti anche a breve, che insieme agli altri aggregati confermano una buona struttura in "equilibrio finanziario e patrimoniale ". L'aspetto "economico" della gestione caratteristica risulta quindi

CASA DI CURA TORTORELLA S. .P. A.

Sede legale : Via N. Aversano 1 - Salerno

C.F. 00741790653 - R.I. SALERNO N.405/79

CAP. SOC. Euro 226.000,00 i.v.

come già evidenziato, in calo rispetto al precedente esercizio seppur positivo data una leggera flessione dei ricavi bilanciata da una flessione nei costi in particolare negli “oneri diversi “ di gestione. Contribuisce poi alla determinazione del “ risultato netto negativo ” il peso della “gestione finanziaria”, per un incremento degli oneri finanziari in controtendenza rispetto alle passate gestioni.

Alla luce di quanto esposto, il risultato economico aggravato ulteriormente dalle imposte d’esercizio ha generato la “perdita” da sottoporre e all’Assemblea dei soci che dovrà approvare il presente bilancio.

Premessa generale

L’impostazione della presente relazione, richiama la stessa struttura di quella utilizzata per l’esercizio precedente, con integrazioni ed aggiunte, ispirate alle disposizioni di legge e alla Norma n. 7.1. delle “*Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate*”, emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015, più in generale all’adozione seppur graduale dei nuovi “Principi di Revisione ISA ITALIA”.

La novità della nota integrativa in formato XBRL

Il collegio sindacale ha preso atto che l’organo di amministrazione ha tenuto conto dell’obbligo di redazione della nota integrativa tramite l’utilizzo della cosiddetta “*tassonomia XBRL*” necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo infatti un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell’art. 5, co. 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha pertanto verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell’esercizio precedente.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

il collegio sindacale dichiara di avere ormai consolidata conoscenza in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell’attività svolta;

CASA DI CURA TORTORELLA S. .P. A.

Sede legale : Via N. Aversano 1 - Salerno

C.F. 00741790653 - R.I. SALERNO N.405/79

CAP. SOC. Euro 226.000,00 i.v.

ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato quindi possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'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 i due ultimi esercizi.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

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

PARTE I): IL GIUDIZIO SUL BILANCIO

CONSIDERAZIONI E COMMENTI GENERALI

L'esame dell'organo di controllo é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. La revisione é stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare che il bilancio d'esercizio risultasse, nel suo

CASA DI CURA TORTORELLA S. .P. A.

Sede legale : Via N. Aversano 1 - Salerno

C.F. 00741790653 - R.I. SALERNO N.405/79

CAP. SOC. Euro 226.000,00 i.v.

complesso, attendibile. Si può affermare che il bilancio, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società per l'esercizio chiuso al 30 giugno 2020, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio. E bene sottolineare che con delibera del CDA del 21/09/2020 ci si è avvalsi del maggior termine per l'Approvazione del bilancio al fine di meglio procedere ad esaminare gli effetti della "Pandemia" al 30/06/2020.

Stato patrimoniale e conto economico evidenziano, a fini comparativi, anche i valori dell'esercizio precedente, così come prescritto dal codice civile. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 30 Giugno 2020 è stato redatto e approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa oltre a Rendiconto Finanziario redatto con metodo indiretto.

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, co. 1, c.c.;

OPERAZIONI COMPIUTE

L'attività di verifica finale del bilancio si è sostanziata nelle seguenti operazioni:

- accertamento dell'affidabilità dei dati della contabilità ed in particolare di quelli che costituiscono la base di formazione e redazione finale del bilancio; 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;
- adeguatezza ed attendibilità dell'amministrazione in termini di controllo di gestione e rilevazione dei dati, nonché del suo concreto funzionamento;

CASA DI CURA TORTORELLA S. .P. A.

Sede legale : Via N. Aversano 1 - Salerno

C.F. 00741790653 - R.I. SALERNO N.405/79

CAP. SOC. Euro 226.000,00 i.v.

- verifica della ragionevolezza ed attendibilità degli elementi di stima che influiscono sulla formazione del risultato di esercizio e sulla entità delle poste dello stato.
- 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 dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- 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 ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

PRINCIPI DI COMPORTAMENTO

L'esame del Bilancio é stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal C.N.D.C. in conformità anche ai nuovi Principi di Revisione ISA ITALIA . E' stato fatto riferimento quindi, alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il Bilancio è stato redatto secondo la struttura imposta dal codice civile dall' articolo 2424 per lo stato patrimoniale e dagli artt.2425 e 2435 bis per il conto economico.

Sono stati rispettati i principi di cui all' art, 2423 bis C.C.. In particolare, il Collegio ha accertato il rispetto del criterio di prudenza nelle valutazioni e del principio di competenza economica.

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti al conto economico nel pieno rispetto dell'articolo 2425 bis C.C.

È stata eseguita la comparazione degli importi di ciascuna voce con i risultati dell' esercizio precedente.

CASA DI CURA TORTORELLA S. .P. A.

Sede legale : Via N. Aversano 1 - Salerno

C.F. 00741790653 - R.I. SALERNO N.405/79

CAP. SOC. Euro 226.000,00 i.v.

PROSPETTIVA DELLA CONTINUITA'AZIENDALE

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività. Quanto appena affermato anche in funzione dei riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19), nonostante i forti condizionamenti in termini di Sicurezza in azienda e le limitazioni in termini di prestazioni sanitarie e di conseguenza di fatturato, al momento si stima che l'emergenza sanitaria non impatta sulla prospettiva della continuità aziendale.

Il bilancio è stato predisposto mantenendo i valori di continuità , applicando le ordinarie disposizioni di cui all'art. 2423-bis comma 1, n.1 e all'OIC 11.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle risultanze del bilancio é avvenuta in modo conforme alla previsione dell' art.2426 C.C., in base a quanto indicato in nota integrativa. in particolare:

- Le immobilizzazioni sono iscritte al costo rettificato per rivalutazioni avutesi nel corso del tempo e nell'esercizio stesso per alcuni di essi e diminuito delle quote di ammortamento per la generalità dei beni .
- Corretta appare la quantificazione degli ammortamenti, tenuto conto dell' effettivo deperimento fisico ed economico dei beni; altrettanto quella degli accantonamenti e l'imputazione a conto economico dei costi e ricavi di competenza.
- I ratei e i risconti attivi e passivi concordati con lo scrivente Collegio, sono stati correttamente determinati in base al criterio temporale. I crediti e i debiti sono esposti al loro valore nominale.
- Le partecipazioni sono valutate al costo, senza obbligo di redazione del bilancio consolidato; ai sensi dell'art. 2426, co.5, c.c.. L'Organo

CASA DI CURA TORTORELLA S. .P. A.

Sede legale : Via N. Aversano 1 - Salerno

C.F. 00741790653 - R.I. SALERNO N.405/79

CAP. SOC. Euro 226.000,00 i.v.

Amministrativo ha ritenuto inoltre congruo già in precedenti esercizi procedere a Svalutazione di due partecipazioni in particolare:

- 1) Una partecipazione in impresa controllata a motivo di ristrutturazione nella gestione operativa della stessa;
 - 2) Una partecipazione in impresa non controllata di tipo finanziario. a motivo di ristrutturazione nella gestione operativa della stessa;
- i valori significativi iscritti ai punti B) I - 1) e B) I - 2) dell'attivo dello stato patrimoniale sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;
 - si dà atto dell'esistenza della voce "avviamento" che risulta completamente ammortizzato nell'esercizio con un criterio sistematico per un periodo di maggiore durata rispetto ai 5 anni, ritenuto ragionevole supporre che tale possa essere la vita utile dello stesso;

PARTE II: RELAZIONE ALL'ASSEMBLEA

Anche quest'anno, preliminarmente si precisa che, in esito all'attività di vigilanza, non si sono mai riscontrate omissioni o fatti censurabili a carico dell'Organo Amministrativo.

Non sono pervenute a questo Collegio, denunce ex art. 2408 c.c.

Durante il corso dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2020, e sino a tale data l'Organo di Controllo ha effettuato le verifiche periodiche prescritte dal Codice Civile, con esami di carattere generale e specifico, riscontrando in tutte le occasioni la regolare tenuta delle scritture contabili ed il corretto adempimento degli obblighi gravanti sull'Amministrazione che ha sempre operato e vigilato nell'interesse dei soci, nell'osservanza della Legge e dello Statuto sociale e, quindi, nel rispetto pieno del mandato assegnatole. Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

CASA DI CURA TORTORELLA S. .P. A.

Sede legale : Via N. Aversano 1 - Salerno

C.F. 00741790653 - R.I. SALERNO N.405/79

CAP. SOC. Euro 226.000,00 i.v.

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 contabile, 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.

Nel corso di tali verifiche il Collegio ha preso atto dell'avvenuto versamento tempestivo degli oneri e delle ritenute di natura previdenziale maturati nell'esercizio. In relazione al versamento delle ritenute fiscali, si apprezza il prudente comportamento dell'organo amministrativo, con il tempestivo ricorso all'Istituto del ravvedimento operoso.

SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO

In relazione ai doveri contemplati dall'art.2403 del C.C., il Collegio deve effettuare periodicamente il controllo dell'amministrazione e dell'efficienza dell'apparato amministrativo, organizzativo contabile e gestionale dell'Ente, nonché riferire sui risultati delle verifiche.

Si è certamente in grado di poter affermare che in ordine alla prima serie di controlli, nel corso dell'esercizio il Collegio ha puntualmente svolto indagini in tal senso, riscontrando sempre l'impiego di principi di corretta amministrazione.

Va, comunque, precisato che i controlli in questione non si sono spinti ad indagini meticolose sull'auditing interno, sia perché non prescritti dalla legislazione preesistente, sia perché la struttura amministrativa della società è di medio piccola dimensione.

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

CASA DI CURA TORTORELLA S. .P. A.

Sede legale : Via N. Aversano 1 - Salerno

C.F. 00741790653 - R.I. SALERNO N.405/79

CAP. SOC. Euro 226.000,00 i.v.

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed 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 ed 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;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non rilasciato pareri previsti dalla legge;

GIUDIZIO FINALE

Il bilancio che viene sottoposto all'approvazione dell'assemblea, si chiude con un risultato economico negativo , pari a euro (€97.784,00).

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 30 Giugno 2020 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Confidando nelle prospettive future, ben delineate dal Consiglio di Amministrazione nella Relazione sulla gestione, il Collegio esprime quindi parere favorevole all'approvazione del Bilancio in conformità al progetto depositato dagli

CASA DI CURA TORTORELLA S. .P. A.

Sede legale : Via N. Aversano 1 - Salerno

C.F. 00741790653 - R.I. SALERNO N.405/79

CAP. SOC. Euro 226.000,00 i.v.

Amministratori nella sede sociale, che rispecchia la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società alla data del 30 giugno 2020.

Il Collegio concorda inoltre con la proposta del Consiglio di Amministrazione di copertura della perdita di esercizio in base a quanto richiesto dal numero 22 septies, comma 1 dell'art. 2427 C.c, mediante utilizzo della riserva di rivalutazione per euro (€.97.784,°°).

Salerno li 02 dicembre 2020

Il Collegio Sindacale

Il presidente

Avv. Lucio Pisapia

I Sindaci effettivi

Dr. Angelo Parente _____

Dr. Ciro di Lascio _____

Si attesta che il presente documento è conforme all'originale e regolarmente trascritto sui libri sociali.
Imposta di bollo assolta in modo virtuale.

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

AL BILANCIO CHIUSO AL 30 GIUGNO 2020

Signori Soci, Signori Sindaci,

l'esercizio chiuso al 30 giugno 2020, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva una perdita di euro 97.784,°° e a tale risultato si è pervenuti imputando, al risultato prima delle imposte pari a euro -38.742,°°, un ammontare di imposte pari a euro 59.042,°°.

Il risultato prima delle imposte è stato determinato allocando accantonamenti nella seguente misura:

- euro 473.745,°° quale ammortamento;
- euro 304.656,°° quale trattamento fine rapporto.

Quanto agli investimenti effettuati, se ne fornisce il dettaglio distinto in base alla natura.

Investimenti in *immobilizzazioni immateriali*:

- software: euro 80.035.

Investimenti in *immobilizzazioni materiali*

- Terreni e fabbricati: euro 0,°°;
- Impianti e macchinari: euro 138.648,°°;
- Altre immobilizzazioni: euro 0,°°.

SITUAZIONE DELLA SOCIETA' E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Sotto l'aspetto gestionale inutile sottolineare che la pandemia ha fortemente condizionato la gestione di questo esercizio e la condizionerà anche per il prossimo.

Abbiamo gestito:

- a) la riduzione dell'attività di degenza e ambulatoriale imposta per i mesi di Aprile e Maggio e da ottobre in poi;
- b) la messa a disposizione dei posti letto per le gestione dell'attività emergenziale COVID della Protezione Civile nel periodo di Aprile e Maggio;
- c) la difficoltà di approvvigionamento e la lievitazione dei costi dei materiali;
- d) la mancanza di personale per covid, la gestione del personale presente;
- e) la gestione degli accessi in sicurezza nella struttura nel rispetto di tutte le norme;
- f) la gestione della sicurezza del personale e dei pazienti.

Un impegno gravoso, finalizzato al mantenimento del fatturato, al quale si è affiancata una politica di contenimento dei costi a tutti i livelli, di garanzia dello stipendio pieno a tutti anche per quelli che a turnazione sono restati a casa e che hanno beneficiato del fondo di integrazione salariale.

Sul fronte ambulatoriale il fermo dell'attività ha riguardato esclusivamente gli ambulatori all'interno di Case di Cura e, pertanto, la nostra capacità di fatturato è stata fortemente penalizzata impedendoci, di fatto, il raggiungimento del tetto di spesa storico, assorbito dagli altri centri ambulatoriali accreditati. Abbiamo manifestato alla Asl e alla Regione il nostro disappunto per

questa iniqua e ingiustificata penalizzazione, chiedendo di poter prolungare oltre i termine di fine budget la nostra attività in accreditamento. Per non perdere fatturato, buona parte dell'attività ambulatoriale è stata spostata al nostro Centro Morgagni.

Sul fronte delle degenze , invece, la limitazione dell'attività imposta dalla Regione Campania ha interessato tutte le strutture sanitarie incidendo sull'attività di elezione non urgente e non differibile, il che ci ha consentito, concentrandoci sull'attività di alta specialità, su quella oncologica e su quelle urgente e non differibile, di raggiungere una discreta produzione. Riteniamo che per il 2020 il fatturato degenze, raggiungerà l'obiettivo del 95% del tetto di spesa, non considerando i costi da fatturare alla ASL per la messa a disposizione dei posti letto Covid.

A ciò ha contribuito anche la maggiore appropriatezza della codifica e arruolamento dei ricoveri in particolare nell'area medica. Un obiettivo imposto a tutti i medici di reparto all'inizio dell'anno per evitare il taglio registrato nel 2019 e negli anni precedenti che pesava per circa 700.000 euro su ogni esercizio.

Sul fronte INVITALIA dopo uno scambio di corrispondenza abbiamo concordato di ripresentare la pratica del contratto di sviluppo in quanto il progetto e l'investimento hanno subito una variazione.

Abbiamo, infine, superato la verifica del Centro Nazionale Trapianti e ottenuto la certificazione del centro di procreazione medicalmente assistita di III livello.

NUMERI DI BILANCIO

I numeri di bilancio non segnalano elementi di incertezza relativamente alla valutazione di voci dell'attivo, i cui criteri sono debitamente evidenziati nella nota integrativa. Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, proponiamo, qui di seguito, una riclassificazione dello Stato patrimoniale e del Conto economico rispettivamente secondo il modello della produzione effettuata e secondo la metodologia finanziaria, per l'esercizio in chiusura e per quello chiuso al 30/06/2019.

Riclassificazione del Conto Economico		
<i>secondo il modello della c.d. "produzione effettuata"</i>		
AGGREGATI	30/06/2019	30/06/2020
VALORE DELLA PRODUZIONE (V)	19.152.615	18.731.360
- Spese B6 B7 B8 B11 B14	11.367.000	11.122.054
VALORE AGGIUNTO	7.785.615	7.609.306
- Spese per lavoro dipendente	6.897.865	6.810.206
MOL e EBITDA	887.750	799.100
- Ammortamenti e Accantonamenti	402.714	473.745
REDDITO OPERATIVO (EBIT)	485.036	325.355
+/- Reddito della gestione finanziaria	-208.225	-364.097
+/- Rettifiche di valore attività e passività finanziarie	0	0
REDDITO CORRENTE	276.811	-38742
REDDITO ANTE IMPOSTE	276.811	-38.742
- Imposte sul reddito	-83.711	-59.042
REDDITO NETTO (Rn)	193.040	-97.784

Stato patrimoniale "FINANZIARIO"					
IMPIEGHI	2018/2019	2019/2020	FONTI	2018/2019	2019/2020
Immobilizzazioni Immateriali	62.316	111.738	PATRIMONIO NETTO	5.236.044	10.065.258
Immobilizzazioni Materiali	11.592.901	16.359.806	PASSIVITÀ CONSOLIDATE	9.389.727	7.918.015
Immobilizzazioni Finanziarie	418.935	426.297	PASSIVITÀ CORRENTI	12.407.975	11.426.708
Rimanenze	495.007	484.122			
Liquidità Differite (Ld)	14.147.602	6.804.206			
iquidità Immediate (Li)	316.985	5.223.812			

In base ai suddetti valori vengono calcolati i seguenti indici di bilancio:

.INDICATORI	2018/2019	2019/2020
Peso delle immobilizzazioni (I/K)	44,66	57,46
Peso del capitale circolante (C/K)	55,34	42,54
Peso del capitale proprio (N/K)	19,37	34,22
Peso del capitale di terzi (T/K)	80,63	65,78
Indice di disponibilità (C/Pc)	1,20	1,09
Indice di liquidità [(Li+Ld)/Pc]	1,17	1,05
Indice di autocopertura del capitale fisso (N/I)	0,43	0,60
ROE (Rn/N)	3,69	-0,97
ROI (EBIT/K)	1,79	1,11
ROS (EBIT/V)	2,53	1,74

Legenda: I= immobilizzazioni nette
K = Totale attivo (Totale passivo)
C= Attivo Circolante
N=Capitale Netto
T=Capitale dei terzi
Pc=Passività correnti
Li=liquidità immediata
Ld=Liquidità differita
V=Valore della produzione

La **struttura finanziaria** del presente bilancio è in sostanziale equilibrio.

I dati esposti evidenziano che gli investimenti di medio lungo periodo sono stati finanziati con fonti della stessa durata e, anche se si è dovuto ricorrere al capitale di terzi in ausilio ai mezzi propri, non risultano differenze finanziate con passività correnti. A questo risultato ha certamente influito la politica di autofinanziamento che da anni ha consentito un incremento di mezzi propri per circa 1.142.188.00 aumentando la capacità della nostra azienda di coprire il fabbisogno finanziario generato dalla dilatazione degli investimenti richiesti dalla gestione ricorrendo in misura minore all'incremento dell'indebitamento.

La società si è avvalsa della rivalutazione art. 110, L. 126 del 13.10.2020, già con riferimento al presente bilancio chiuso al 30.06.2020, la cui approvazione da parte dei Soci è stata prorogata entro il 28.12.2020, come da Consiglio del 21 settembre 2020.

La rivalutazione è stata effettuata sugli immobili di proprietà della società siti in Via Nicola Aversano e Via Renato De Marino, sia con riferimento ai fabbricati che all'area di sedime, per importi inferiori a quelli indicati nelle perizie di valutazione redatte dal Geom. Vincenzo Cimmino. Le rivalutazioni effettuate e i valori iscritti in bilancio ed in inventario non sono superiori, anzi sono inferiori, ai valori effettivamente attribuiti ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, alla effettiva possibilità di utilizzazione economica nell'impresa, nonché ai valori correnti ed alle quotazioni in essere nel mercato di riferimento.

Si è proceduto alla contabilizzazione della rivalutazione effettuata riducendo, per il fabbricato, prima il fondo ammortamento (fino ad azzerarlo) e poi attribuendo la differenza ad incremento della voce pertinente; per l'area di sedime, si è proceduto all'autonoma iscrizione del valore di rivalutazione in un conto specifico. Si è proceduto ad iscrivere il "Fondo di rivalutazione L. 126/2020" al netto dell'imposta sostitutiva, appostata tra i debiti tributari. Si rinvia in nota integrativa, per chiarezza espositiva, della modalità di contabilizzazione eseguita e dei valori iscritti.

Il positivo valore del capitale circolante netto esprime, anch'esso, una situazione di equilibrio indicando l'ammontare delle risorse che si trasformerà nel breve periodo rispetto agli impegni in scadenza nello stesso periodo.

Nel primo trimestre del 2020 abbiamo concluso un'operazione di cessione pro-soluto di crediti "over budget" (periodo 2006- 2017) vantati nei confronti della ASL Salerno, che ha generato una liquidità di circa 4,5 milioni di euro. Questa liquidità ha influito, in modo sostanziale, al raggiungimento degli equilibri citati nei paragrafi precedenti e ha consentito, nell'immediato, il risultato di far fronte autonomamente al fabbisogno finanziario corrente, con un notevole risparmio sugli oneri finanziari, che si ripeterà anche nel prossimo esercizio. Questa disponibilità finanziaria verrà utilizzata per sostenere l'operazione del Contratto di Sviluppo INVITALIA e per realizzare investimenti funzionali all'iniziativa.

Le posizioni debitorie rateizzate con gli Enti di riscossione risultano tutte pagate e nei prossimi 2 esercizi saranno quasi completamente azzerate.

La Situazione Economica

Richiamiamo quanto già detto all'inizio della relazione circa l'influenza della pandemia sull'attività complessiva dell'azienda. Non rileviamo criticità nella situazione Economica aziendale.

Informazioni su ambiente e personale

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, del codice civile, Vi precisiamo quanto segue:

- la società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene e sicurezza sul posto di lavoro;
- abbiamo monitorato i livelli di radon in tutte le nostre strutture che sono risultati entro i limiti della norma;
- per quanto riguarda le politiche del personale, l'obiettivo di questa amministrazione è il costante rafforzamento del rapporto con i collaboratori e il mantenimento di un ambiente di lavoro sereno e sicuro;

- si è proceduto a dotare tutto il personale di tutti i presidi DPI per il COVID, a fare la corretta formazione e informazione periodica sulla gestione del virus;
- sono state adottate tutte le pratiche necessarie a contrastare la diffusione del virus all'interno della struttura.
- E' stato aggiornato costantemente il DVR e di conseguenza i DUVRI

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime

Le società controllate sono:

- l'Istituto Tortorella per la Formazione Sanitaria srl, in liquidazione, con sede in Salerno alla Via Nicola Aversano n. 31, che ha terminato l'attività in coincidenza con la data di scadenza fissata al 31 dicembre 2010 ed è quindi in corso la fase di liquidazione;
- Biogenetics srl con sede in Salerno alla via N. Aversano, n. 31, che ha ceduto nel mese di Ottobre 2010 il ramo d'azienda di laboratorio specializzato di genetica medica alla Casa di Cura Tortorella S.p.A.;
- Consorzio Ismess con sede in Salerno alla via N. Aversano, n. 31. che opera prevalentemente nel settore della formazione e della comunicazione. Nel corso del 2019 l'attività formativa erogata dal **Consorzio ISMESS** ha conosciuto un notevole ampliamento delle proprie aree di azione; infatti, si è cercato di affiancare ai tradizionali progetti formativi sanitari, programmi dedicati al settore aziendale inteso in senso lato. Anche il Consorzio è stato interessato dalla pandemia in quanto si è sensibilmente ridotta l'attività in presenza e dal 2° trimestre 2020 i locali sono stati utilizzati dalla Casa di Cura per gestire il flusso dei pazienti in sicurezza. Anche per ISMESS è stato utilizzato il Fondo di integrazione Salariale. Nel corso del 2020 il Consorzio Ismess ha partecipato alla costituzione, con una quota del 33%, della Fondazione FINDS, che si occupa di neuroscienze nel campo clinico, della formazione e della ricerca scientifica. Un'opportunità per Ismess e per tutte le società consorziate;
- Centro Polidiagnostico Morgagni S.a.s. con sede in Salerno al viale Wagner 5/B, che eroga in regime di temporaneo accreditamento prestazioni di laboratorio di analisi con settori specializzati A1 e A2 e cardiologia. I dati industriali e il monitoraggio mensile sull'andamento confermano il mantenimento del fatturato al 31 dicembre 2019 e per effetto del trasferimento di attività dalla Casa di Cura Tortorella al Morgagni, il 2020 registrerà un sensibile incremento di fatturato. Nel corso del 2020, la Fondazione FINDS ha chiesto di iniziare l'attività su Salerno nei locali del Centro Morgagni, in attesa di trovare una sede idonea in città. Anche questa attività porterà nuovo fatturato al Centro per l'uso della struttura e soprattutto nuovo fatturato per l'attività diagnostica e del laboratorio di analisi.

La controllante, titolare dell'intero capitale sociale, è:

- CLIN.TOR S.r.l. con sede in Salerno alla Via Nicola Aversano n. 31.

La società collegata è:

- Tortorella Medical Laser s.r.l. (*in liquidazione*) con sede in Salerno alla Via N. Aversano, n. 31; è una società in liquidazione.

Per quanto riguarda i rapporti con le controllate, controllanti e collegate, si evidenzia quanto segue:

- Verso Biogenetics s.r.l. è in essere un rapporto debitorio di tipo finanziario infruttifero per 5.996,00 euro.
- Verso il Consorzio Ismess è in essere un saldo debitorio di tipo commerciale per servizi ricevuti pari a € 28.670,00 euro;
- Verso il Consorzio Ismess è in essere un saldo creditorio di tipo commerciale per i servizi forniti pari a 9.196,00 euro;
- Verso il Centro Polidiagnostico Morgagni S.a.s. è in essere un saldo creditorio di tipo commerciale per anticipi su servizi ricevuti pari a 448.654,00 euro;
- Verso il Centro Polidiagnostico Morgagni S.a.s. è in essere un saldo creditorio di tipo commerciale per servizi forniti pari a 339.788,00 euro;
- Verso l'Istituto Tortorella per la Formazione Sanitaria s.r.l. è in essere un rapporto creditorio di tipo finanziario infruttifero per 8.984,00 euro;
- Verso la CLIN.TOR s.r.l. è in essere un rapporto creditorio di tipo finanziario infruttifero per 36.935,00 euro.
- Verso Tortorella Medical Laser s.r.l. è in essere un rapporto creditorio di tipo finanziario infruttifero per 44.825,00 euro.

La società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti e non ha acquisito o ceduto, nel corso dell'esercizio, azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio - prevedibile andamento di gestione

Sul piano dell'andamento della gestione, come già precedentemente spiegato prevediamo per l'esercizio 2019/2020 un fatturato in leggera flessione

Obiettivi e politiche di gestione del rischio finanziario

Vi precisiamo che, ai fini dell'informativa che segue, non sono stati considerati suscettibili di generare rischi finanziari i debiti ed i crediti di natura commerciale la cui totalità, di questi ultimi, è nei confronti di enti pubblici.

Esposizione ai rischi di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari

In merito all'esposizione della società ai rischi in oggetto, precisiamo quanto segue:

Rischi di mercato: il nostro mercato di riferimento è quello dell'Ospedalità accreditata e Poliambulatorio. Per la prima categoria il contratto di struttura in vigore con la ASL Salerno e i Decreti Regionali COVID garantiscono certezza di fatturato e di flussi di pagamento, mentre per il Poliambulatorio, per le motivazioni dettagliate nella relazione sulla gestione, registreremo una flessione del fatturato dovuta alla sospensione forzata dell'attività. Non rileviamo, quindi, rischi di mercato.

L'impresa non ha sedi secondarie.

Privacy informatica

Vi segnaliamo che la società monitora costantemente gli standard di sicurezza del trattamento dei dati personali, sia cartacei che informatici, in ottemperanza alle disposizioni di settore e il D.O.P. ing. Biagio Garofalo ha prodotto una relazione sullo stato di mantenimento del sistema e dei requisiti di legge. La Casa di Cura, su indicazione del DPO ha incrementato il livello di protezione con l'acquisto di ulteriori pacchetti sw SOPHOS e acquistato un nuovo server.

D.lgs 231 /2001

Come indicato dal verbale dell'Od monocratico e come verificato nelle riunioni periodiche svoltesi ovviamente a distanza, non sono pervenute segnalazioni e i controlli effettuati sui diversi settori non hanno evidenziato criticità.

Proposta di destinazione del risultato di esercizio

In relazione al risultato d'esercizio, pari a euro -97.784,00, Vi proponiamo di coprire la perdita con l'utilizzo della riserva di rivalutazione.

Considerazioni finali

Chiudiamo queste note confermando l'impegno ad adottare tutte le misure necessarie per superare questa pandemia mettendo ulteriormente in sicurezza i conti e che lo stato di salute dell'azienda è buono.

Il patrimonio di beni strutturali e tecnologici è costantemente aggiornato e l'indice di gradimento dei servizi, come peraltro attestato dai risultati dell'indagine sulla soddisfazione del cliente, è in linea con gli obiettivi della politica della qualità.

Il nostro obiettivo, in questo momento difficile, è prevalentemente rivolto alla tutela dei lavoratori e dell'azienda, impegnandoci a monitorare costantemente costi e ricavi per traghettare la Casa di Cura in acque più tranquille.

In conclusione, siamo soddisfatti dell'attività svolta in emergenza e dei risultati raggiunti, frutto di un lavoro intenso e costante, ancora in corso, che ha visto impegnati tutti i collaboratori della Casa di Cura e delle società collegate, a qualsiasi livello, ai quali va il nostro più sentito ringraziamento.

Chiediamo, quindi, di approvare il nostro l'operato e conseguentemente il presente bilancio e la nota integrativa al 30 giugno 2020.

Salerno, 25 novembre 2020

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente Sig.ra Meriani Maria Luisa

Il Consigliere di amministrazione Dr. Giuseppe Tortorella

Il Consigliere di amministrazione Sig.ra Giovanna Tortorella

Il Consigliere di amministrazione Dr. Vincenzo De Luca

Si attesta che il presente documento è conforme all'originale e regolarmente trascritto sui libri sociali. Imposta di bollo assolta in modo virtuale.

CASA DI CURA TORTORELLA SPA

Sede in VIA N. AVERSANO N.1 SALERNO

Partita iva IT00741790653

VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI

Al bilancio chiuso al 30 giugno 2020

L' anno 2020 il giorno 28 del mese di dicembre alle ore 16:30 in Salerno, presso la sede sociale, si riunisce l'assemblea ordinaria dei soci per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Esame del bilancio al 30/06/2020, delle relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale e deliberazioni conseguenti;
2. Varie ed eventuali.

Sono presenti i signori:

- Sig.ra Meriani Maria Luisa Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- Dr. Giuseppe Tortorella Consigliere di Amministrazione e Amministratore della CLIN.TOR S.r.l. che possiede il 100% del capitale sociale della CASA DI CURA TORTORELLA S.p.A. ;
- Sig.ra Giovanna Tortorella Consigliere di Amministrazione;
- Dr Vincenzo De Luca Consigliere di Amministrazione;
- Avv. Lucio Pisapia, Presidente del Collegio Sindacale;
- Dr. Angelo Parente, Sindaco effettivo
- Dr. Di Lascio Ciro, Sindaco effettivo;

Il Dr Giuseppe Tortorella dichiara di essere amministratore della CLIN.TOR S.r.l. con poteri di rappresentanza validi agli effetti della presente assemblea e che rappresenterà la CLIN.TOR S.r.l. in questa assemblea.

Premesso che, l'approvazione del bilancio è stata prorogata ex art 2462 II comma, a norma dello statuto assume la presidenza la Sig.ra Meriani Maria Luisa, la quale dichiara l'Assemblea totalitaria e pertanto validamente costituita in quanto tutti i presenti si dichiarano sufficientemente informati sull'ordine del giorno.

Il Presidente dichiara ancora che occorre procedere alla nomina di un segretario, che lo assista nella redazione del verbale e, al riguardo, invita gli astanti a fornire il nome del candidato. E' nominato all'unanimità segretario dell'assemblea il Dr. Giuseppe Tortorella che accetta.

A questo punto il Presidente dichiara aperta la discussione sull'ordine del giorno e precisamente in relazione al punto 1 da lettura della relazione, del bilancio al 30 giugno 2020, documenti depositati regolarmente presso la sede della società nei quindici giorni precedenti all'assemblea, unitamente alla relazione del collegio sindacale.

Il presidente del collegio sindacale da lettura della relazione dell'organo di controllo al bilancio sottoposto alla approvazione dell'assemblea.

L'assemblea udita l'ampia esposizione del Presidente

CASA DI CURA TORTORELLA SPA

Sede in VIA N. AVERSANO N.1 SALERNO

Partita iva IT00741790653

DELIBERA

1. di approvare il bilancio al 30.06.2020 e la relazione sulla gestione;
2. in relazione al risultato d'esercizio, pari a euro -97.784,°° di coprire la perdita con l'utilizzo della riserva di rivalutazione come proposto dal Consiglio di Amministrazione nella sua relazione.
3. conferma che tutti i rapporti di finanziamento infragruppo, sono, sono stati e saranno infruttiferi e per quelli relativi all'ultimo periodo sono a breve e non sono finalizzati ad un rafforzamento patrimoniale delle partecipate

Non essendovi altro su cui deliberare, l'assemblea è sciolta alle ore 17:00.

IL PRESIDENTE
(Sig.ra Meriani Maria Luisa)

IL SEGRETARIO
(Dr. Giuseppe Tortorella)