

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 – prospetti contabili

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE S.P.A Sede Legale in Imola (BO) - Via Montecatone n. 37 Capitale Sociale Euro 4.644.000= i.v. Iscrizione nel Registro Imprese di Bologna e C.F./P.I. 01789031208 Società sottoposta all'attività di direzione e controllo da parte dell'Azienda U.S.L. di Imola		Consuntivo		Consuntivo	
		2018		2017	
ATTIVO		Parziale	Totale	Parziale	Totale
A1) Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti A2) Crediti verso Soci per versamenti già richiamati					
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI					
I. Immobilizzazioni Immateriali					
1) Costi d'impianto e di ampliamento					
2) Costi di sviluppo					
3) Diritti di brevetto industr. e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		48.726		46.224	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					
7) Altre Immobilizzazioni Immateriali		29.455		40.714	
			78.181		86.938
II. Immobilizzazioni Materiali					
1) Terreni e fabbricati:					
1.1) Terreni		491.409		491.409	
1.2) Immobili non Strumentali					
1.3) Immobili Strumentali		11.137.931		7.481.739	
1.4) Costruzioni Leggere			11.629.340		7.973.148
2) Impianti e Macchinari		240.060		339.183	
3) Attrezzature industriali e commerciali		1.679.301		1.407.754	
4) Altri beni :					
4.1) Automezzi		46.969		4.324	
4.2) Mezzi di Trasporto Interno					
4.3) Mobili e Macchine D'ufficio		378.420		359.077	
4.4) Altri Beni			425.389		363.401
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		267.024		2.075.094	
			14.241.114		12.158.580
III. Immobilizzazioni Finanziarie					
1) Partecipazioni in :					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
d-bis) altre imprese		6.106	6.106	5.106	5.106
2) Crediti :					
a1) verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo					
a2) verso imprese controllate esigibili oltre l'esercizio successivo					
b1) verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo					
b2) verso imprese collegate esigibili oltre l'esercizio successivo					
c1) verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo					
c2) verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo					
d1) v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro es.succ.					
d2) v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre es.succ.					
d-bis1) verso altri esigibili entro l'esercizio successivo					
d-bis2) verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo					
3) Altri titoli					
4) Strumenti finanziari derivati attivi					
			6.106		5.106
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			14.325.401		12.250.624

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 – prospetti contabili

I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	248.810	241.053
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	248.810	241.053
II. Crediti		
1) Verso Clienti		
1.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	105.677	115.160
1.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	105.677	115.160
2) Verso imprese controllate		
2.1) Esigibili entro l'esercizio successivo		
2.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) Verso imprese collegate		
3.1) Esigibili entro l'esercizio successivo		
3.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) Verso imprese controllanti		
4.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	11.927.882	14.315.579
4.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.927.882	14.315.579
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5.1) Esigibili entro l'esercizio successivo		
5.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-bis) Crediti Tributari		
5-bis. 1) Esigibili entro l'esercizio successivo	169.563	230.347
5-bis. 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	169.563	230.347
5-ter) Imposte anticipate		
5-ter. 1) Esigibili entro l'esercizio successivo		
5-ter. 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-quater) Verso altri		
5.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	32.696	61.815
5.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.323	1.323
	12.237.141	14.724.224
III. Attività Finanziarie che non Costituiscono Immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Strumenti finanziari derivati attivi		
6) Altri titoli		
IV. Disponibilità Liquide		
1) Depositi bancari e postali	3.009.675	2.168.334
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.324	3.774
	3.011.999	2.172.108
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	15.497.950	17.137.385
D1) Ratei Attivi	1.575	2.211
D2) Risconti Attivi	30.512	21.757
D3) Disaggio su prestiti		
	32.087	23.968
D) TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	32.087	23.968
TOTALE ATTIVO	29.855.438	29.411.977

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 – prospetti contabili

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE S.P.A Sede Legale in Imola (BO) - Via Montecatone n. 37 Capitale Sociale Euro 4.644.000= i.v. Iscrizione nel Registro Imprese di Bologna e C.F./P.I. 01789031208 Società sottoposta all'attività di direzione e controllo da parte dell'Azienda U.S.L. di Imola		Consuntivo 2018		Consuntivo 2017	
PASSIVO		Parziale	Totale	Parziale	Totale
I. Capitale		4.644.000	4.644.000	4.644.000	4.644.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Riserva legale		602.126	602.126	528.291	528.291
V. Riserve statutarie					
VI. Altre riserve, distintamente indicate					
VI.1) Riserva straordinaria		7.809.923		6.407.055	
VI.2) Riserva su ammortamenti anticipati					
VI.3) Riserva arrotondamenti da conversione		0		0	
VI.4) Riserva ripianamento perdite					
VI.5) Riserva Art. 22 Statuto Societario					
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1	7.809.924	1	6.407.056
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo					
IX. Utile (Perdita) d'esercizio		403.618	403.618	1.476.703	1.476.703
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
			13.459.668		13.056.050
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO			13.459.668		13.056.050
1) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili		69.929		69.929	
2) Fondi per imposte, anche differite					
3) Fondi per strumenti finanziari derivati passivi					
4) Altri fondi		5.592.644		5.427.969	
			5.662.573		5.497.898
B) TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI			5.662.573		5.497.898
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			1.120.625		1.151.051

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 – prospetti contabili

1) Obbligazioni				
1.1) Esigibili entro l'esercizio successivo				
1.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo				
2) Obbligazioni convertibili				
2.1) Esigibili entro l'esercizio successivo				
2.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo				
3) Debiti verso soci per finanziamenti				
3.1) Esigibili entro l'esercizio successivo				
3.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo				
4) Debiti verso banche				
4.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	617.260		608.843	
4.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.152.091	3.769.351	3.745.027	4.353.870
5) Debiti verso altri finanziatori				
5.1) Esigibili entro l'esercizio successivo				
5.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo				
6) Acconti				
6.1) Esigibili entro l'esercizio successivo				
6.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo				
7) Debiti verso fornitori				
7.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	2.800.285		3.015.099	
7.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		2.800.285		3.015.099
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				
8.1) Esigibili entro l'esercizio successivo				
8.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo				
9) Debiti verso imprese controllate				
9.1) Esigibili entro l'esercizio successivo				
9.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo				
10) Debiti verso imprese collegate				
10.1) Esigibili entro l'esercizio successivo				
10.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo				
11) Debiti verso controllanti				
11.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.081.411		532.012	
11.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		1.081.411		532.012
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
11-bis.1) Esigibili entro l'esercizio successivo				
11-bis.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo				
12) Debiti tributari				
12.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	509.246		362.467	
12.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		509.246		362.467
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
13.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	853.144		846.864	
13.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		853.144		846.864
14) Altri debiti				
14.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	585.883		568.159	
14.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		585.883		568.159
D) TOTALE DEBITI		9.599.320		9.678.471
E1) Ratei passivi	7.872		26.690	
E2) Risconti passivi	5.380		1.817	
E3) Aggio sui prestiti		13.252		28.507
E) TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		13.252		28.507
TOTALE PASSIVO E NETTO		29.855.438		29.411.977

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 – prospetti contabili

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE S.P.A Sede Legale in Imola (BO) - Via Montecatone n. 37 Capitale Sociale Euro 4.644.000= i.v. Iscrizione nel Registro Imprese di Bologna e C.F./P.I. 01789031208 Società sottoposta all'attività di direzione e controllo da parte dell'Azienda U.S.L. di Imola		Consuntivo		2018		Consuntivo		2017	
		Parziale	Totale	Parziale	Totale	Parziale	Totale	Parziale	Totale
CONTO ECONOMICO									
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni 5) Altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in c/esercizio) a) Altri Ricavi e Proventi b) Contributi in Conto Esercizio									
		27.092.313		26.948.807					
			<u>27.092.313</u>		<u>26.948.807</u>				
		727.427		328.623					
		6.804	<u>734.231</u>	34.739	<u>363.362</u>				
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			27.826.544		27.312.169				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci 7) Per servizi 8) Per godimento di beni di terzi 9) Per il personale : a) Salari e stipendi b) Oneri Sociali c) Trattamento fine rapporto d) Trattamento quiescenza e simili e) Altri costi 10) Ammortamenti e svalutazioni: a) Amm.to delle immobilizzazioni immateriali b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci 12) Accantonamenti per rischi 13) Altri accantonamenti 14) Oneri diversi di gestione Differenza da arrotondamento all'unità di Euro									
		(2.601.143)		(2.442.053)					
		(6.265.957)		(6.041.353)					
		(300.216)	<u>(9.167.316)</u>	(262.778)	<u>(8.746.184)</u>				
		(11.520.403)		(11.027.201)					
		(3.403.947)		(3.143.874)					
		(885.793)		(852.633)					
		(27.465)	<u>(15.837.608)</u>	(29.310)	<u>(15.053.018)</u>				
		(69.073)		(64.258)					
		(1.055.417)		(860.706)					
			<u>(1.124.490)</u>	(41.723)	<u>(966.687)</u>				
		7.757		17.566					
		(837.120)		(200.000)					
		(176.632)	<u>(1.005.995)</u>	(228.273)	<u>(610.707)</u>				
		1	<u>1</u>	(1)	<u>(1)</u>				
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			(27.135.408)		(25.376.597)				
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)			691.136		1.935.572				

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 – prospetti contabili

<p>15) Proventi da partecipazioni</p> <p>a) proventi da partecipazioni in imprese controllate</p> <p>b) proventi da partecipazioni in imprese collegate</p> <p>c) proventi da partecipazioni in imprese controllanti</p> <p>d) proventi da partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti</p> <p>e) proventi da partecipazioni in altre imprese</p> <p>16) Altri proventi finanziari:</p> <p>a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</p> <p>b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</p> <p>c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</p> <p>d) Proventi diversi dai precedenti</p> <p>17) Interessi ed altri oneri finanziari</p> <p>a) Verso C/Corrente bancari</p> <p>b) Verso terzi</p> <p>c) Verso Controllate</p> <p>d) Verso Collegate</p> <p>e) Verso Controllanti</p> <p>17-bis) Utile e (perdite) su cambi</p>	<p>450</p> <p>(63.756)</p> <p>(3)</p> <p><u>450</u></p> <p><u>(63.759)</u></p>	<p>822</p> <p>(73.588)</p> <p>(173)</p> <p><u>822</u></p> <p><u>(73.761)</u></p>
C) TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17 bis)	(63.309)	(72.939)
<p>18) Rivalutazioni :</p> <p>a) Di partecipazioni</p> <p>b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</p> <p>c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</p> <p>d) Di strumenti finanziari derivati</p> <p>19) Svalutazioni :</p> <p>a) Di partecipazioni</p> <p>b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</p> <p>c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</p> <p>d) Di strumenti finanziari derivati</p>		
D) TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	627.827	1.862.633
<p>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</p> <p>20 a) Imposte correnti dell'esercizio</p> <p>Ires dell'esercizio</p> <p>Irap dell'esercizio</p> <p>Imposta Sostitutiva</p> <p>20 b) Imposte differite dell'esercizio</p> <p>Ires Imposte Differite</p> <p>Irap Imposte Differite</p> <p>20 c) Imposte anticipate dell'esercizio</p> <p>Ires Imposte Anticipate</p> <p>Irap Imposte Anticipate</p>	<p>(92.013)</p> <p>(132.196)</p> <p><u>(224.209)</u></p> <p><u>(224.209)</u></p>	<p>(203.095)</p> <p>(186.004)</p> <p>3.169</p> <p><u>(389.099)</u></p> <p><u>3.169</u></p> <p><u>(385.930)</u></p>
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	403.618	1.476.703

RENDICONTO FINANZIARIO - METODO INDIRETTO	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)				
Utile (perdita) dell'esercizio	403.618	1.476.703	1.997.191	1.839.770
Imposte sul reddito	224.209	385.930	589.991	632.842
Interessi passivi (interessi attivi)	63.309	72.939	90.592	115.386
(Dividendi)				
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività				
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e /minusvalenze da cessione	691.136	1.935.572	2.677.774	2.587.998
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto				
Accantonamenti ai fondi	992.168	502.077	699.773	1.019.942
Ammortamento delle immobilizzazioni	1.124.490	924.964	825.526	772.818
Svalutazioni per perdite durevoli di valore				
Altre rettifiche per elementi non monetari				
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.807.794	3.362.613	4.203.073	4.380.758
Variazioni del capitale circolante netto				
Decremento (incremento) delle rimanenze	-7.757	-17.566	-239	-28.864
Decremento (incremento) dei crediti vs clienti	2.487.083	-400.406	-126.199	260.746
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	334.585	272.662	335.794	-687.037
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-8.120	6.832	-7.400	6.004
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	-15.255	17.034	2.270	4.017
Altre variazioni del capitale circolante netto	-422.152	-339.826	-522.505	-903.004
3) Flusso finanziario dopo delle variazioni del capitale circolante netto	5.176.178	2.901.343	3.884.794	3.032.620
Altre rettifiche		-3.169		
Interessi incassati/(pagati)	-63.309	-72.939	-90.592	-115.386
(imposte sul reddito pagate)	-224.209	-382.762	-589.991	-632.842
Dividendi incassati				
(utilizzo dei fondi)	-857.920	-420.887	-357.659	-169.075
4) Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	4.030.740	2.021.586	2.846.552	2.115.317
Flusso finanziario dell'attività operativa/gestione reddituale (A)	4.030.740	2.021.586	2.846.552	2.115.317
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento				
Immobilizzazioni materiali				
(Investimenti)	-3.137.950	-2.659.531	-1.272.043	-1.095.275
Prezzo di realizzo disinvestimenti				
Immobilizzazioni immateriali				
(Investimenti)	-60.316	-25.510	-132.360	-21.773
Prezzo di realizzo disinvestimenti				
Immobilizzazioni finanziarie	-1.000			
(Investimenti)				
Prezzo di realizzo disinvestimenti				
Attività finanziarie non immobilizzate				
(Investimenti)				
Prezzo di realizzo disinvestimenti				
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide				
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-3.199.266	-2.685.041	-1.404.403	-1.117.048
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento				
Mezzi di terzi				
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	8.417	6.233	3.300	-428
Accensione finanziamenti				
Mezzi propri				
Aumento di capitale a pagamento				
Cessione (acquisto) di azioni proprie				
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati				
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	8.417	6.233	3.300	-428
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	839.891	-657.222	1.445.449	997.841
Disponibilità liquide a inizio esercizio				
Depositi bancari e postali	2.168.334	2.828.327	1.381.899	382.529
Danaro e valori in cassa	3.774	1.003	1.982	3.511
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.172.108	2.829.330	1.383.881	386.040
Disponibilità liquide a fine esercizio				
Depositi bancari e postali	3.009.675	2.168.334	2.828.327	1.381.899
Danaro e valori in cassa	2.324	3.774	1.003	1.982
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.011.999	2.172.108	2.829.330	1.383.881
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	839.891	-657.222	1.445.449	997.841

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE S.P.A.

Sede Legale in Imola (BO) - Via Montecatone n. 37

Capitale Sociale Euro 4.644.000= i. v.

Iscrizione nel Registro Imprese di Bologna e C.F./P.I. 01789031208

Società sottoposta all'attività di direzione e controllo da parte dell'Azienda U.S.L. di Imola

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

Premessa - Struttura e contenuto del bilancio.

Signori Azionisti,

Vi abbiamo convocato in Assemblea ordinaria per sottoporre alla Vostra attenzione ed approvazione il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, corrispondente alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e redatto in conformità alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

A corredo del bilancio viene altresì presentata la Relazione degli Amministratori sull'andamento della gestione, conforme al dettato dell'art. 2428 del Codice Civile in relazione all'entità e alla complessità degli affari della Società.

In particolare del bilancio d'esercizio presentiamo:

- lo Stato Patrimoniale, che evidenzia il patrimonio esistente alla fine del periodo amministrativo, come risulta dai processi di valutazione;
- il Conto Economico, dal quale desumere il processo di formazione del risultato economico di periodo;
- il Rendiconto Finanziario che evidenzia le variazioni delle disponibilità liquide;
- la Nota Integrativa che, con tabelle e annotazioni, assume una funzione esplicativa dei precedenti prospetti, fornendo altresì informazioni che non trovano espressione contabile e commenti ai criteri di valutazione adottati.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter e più precisamente a sezioni divise e contrapposte per il primo e in forma scalare per il secondo. E' stato inoltre rispettato l'ordine di esposizione predisposto dal legislatore assegnando alle singole voci gli importi corrispondenti. A tale proposito, Vi segnaliamo che, per maggiore chiarezza, alcune voci del conto economico, precedute da numeri arabi, sono state separate, mentre altre, con contenuto pari a

zero, sono state omesse. I dati di chiusura sono poi confrontati con quelli dell'esercizio precedente chiuso al 31 dicembre 2017.

La Nota Integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis C.C. e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Precisiamo inoltre che si è 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 così come richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008. La conversione di tale nota integrativa nel formato richiesto XBRL sarà eseguita da una società di servizi specializzata.

La struttura e la composizione del bilancio di esercizio sono stati modificati dal D.Lgs. n. 139/2015 (attuativo della Direttiva 34/2013) entrato in vigore dal 1 gennaio 2016 che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'O.I.C. ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi, dei quali di seguito si riportano i principali adeguamenti:

- obbligo del rendiconto finanziario per alcune categorie di imprese;
- introduzione del criterio della prevalenza della sostanza;
- introduzione del criterio di rilevanza (e dunque di materialità);
- modifiche alla valutazione ed esposizione in nuove voci degli strumenti finanziari derivati;
- introduzione del criterio del costo ammortizzato per i titoli immobilizzati, crediti e debiti scadenti oltre l'esercizio;
- modifica del criterio di ammortamento dell'avviamento secondo la vita utile;
- abolizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale con conseguente introduzione di analogia informativa nella Nota Integrativa;
- abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto Economico;
- evidenza dei rapporti con le società sottoposte al controllo delle controllanti (partecipazioni, crediti, debiti, costi e ricavi);
- eliminazione di costi di ricerca e di pubblicità tra le immobilizzazioni immateriali;
- spostamento della voce Azioni proprie dall'attivo al Patrimonio netto con segno negativo.

Per i soggetti con esercizio sociale coincidente con l'anno solare come la Società Montecatone R.I. S.p.A., le suddette nuove regole hanno trovato applicazione a decorrere dal bilancio relativo all'esercizio 2016; pertanto, i

dati dell'esercizio 2018 sono confrontabili con quelli relativi all'esercizio precedente senza necessità alcuna di riclassificazioni nell'esposizione dei dati.

In base al dettato dell'art. 2423 del Codice Civile, il bilancio è stato redatto con chiarezza e precisione, facendo nostri i principi di cui all'art. 2423-bis, al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda ed il risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Inoltre, Vi informiamo che nell'ambito del processo di formazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati:

- prudenza: le perdite presunte o potenziali hanno inciso sul risultato economico, mentre i profitti sono stati attribuiti all'esercizio solo se realizzati, evitando le anticipazioni di utili solo sperati; si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciute dopo la chiusura di questo;
- sostanza: la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza delle operazioni o del contratto e non della forma;
- continuità: le valutazioni sono state fatte nella prospettiva della continuità dell'impresa, cioè considerando l'azienda come un istituto economico destinato a perdurare nel tempo;
- divieto di compensazione: gli elementi delle singole voci sono stati valutati separatamente, evitando compensazioni tra le voci attive e passive dello stato patrimoniale e tra le voci positive e negative del conto economico;
- competenza: si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento. In questo contesto si è prestata attenzione alla correlazione dei componenti positivi a quelli negativi.

Il rispetto dei principi della prudenza e di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato d'impresa nella prospettiva di continuità aziendale è stato osservato anche nella determinazione dell'ammontare delle imposte dell'esercizio.

In bilancio non risultano iscritte imposte anticipate; l'importo residuale del fondo esistente per imposte differite è adeguato in base all'aliquota Ires attualmente in vigore applicabile alla Società. Il fondo per imposte differite Irap si è chiuso alla fine del 2013 mediante lo scomputo di quote costanti calcolate su sei esercizi, a decorrere dal 2008.

PARTE PRIMA

ART. 2427 n. 1) - CRITERI DI VALUTAZIONE.

I criteri applicati nella valutazione delle varie categorie di beni sono quelli dettati dall'art. 2426 del Codice Civile e sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

In via generale, se non diversamente specificato, è stato osservato il principio del costo, quale criterio base per la valutazione, da intendersi come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi.

A partire dall'esercizio 2013, l'Iva sulle fatture di acquisto è stata imputata al valore del fattore produttivo di riferimento per effetto del pro-rata di indetraibilità. Il pro-rata di indetraibilità definitivo per l'esercizio 2018 è stato del 100% confermando l'indice provvisorio di riferimento utilizzato in corso d'anno.

Esame dei criteri adottati

B) - Immobilizzazioni

B) I - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo di acquisto, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, con il consenso del Revisore Legale dei Conti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010. Il rinvio al futuro di tali costi, attraverso il processo di ammortamento, è stato eseguito in quanto per gli stessi è ragionevole ipotizzare una loro effettiva utilità futura.

I costi capitalizzati sono ammortizzati secondo un piano a quote costanti in funzione del periodo in cui l'impresa ne trarrà beneficio. La tabella che segue evidenzia le aliquote applicate alle rispettive voci di costo pluriennale immateriale:

Concessioni, licenze e marchi e diritti simili	33%
Altre immobilizzazioni immateriali (oneri accessori Mutuo) Anno 2014	10%
Altre immobilizzazioni immateriali (oneri pluriennali)	20%

Le aliquote di ammortamento rientrano nei limiti fissati dalla normativa fiscale e pertanto sono interamente deducibili.

B) II - Immobilizzazioni materiali

Questa voce comprende i beni di consumo durevole che costituiscono parte dell'organizzazione permanente della Società e che sono normalmente impiegati come "strumenti" nella produzione del reddito.

Relativamente all'immobile strumentale in cui è svolta l'attività della Società si ribadisce di seguito quanto già illustrato negli esercizi precedenti.

Ai sensi del D.L. 223/2006, alla fine dell'esercizio 2006, si era provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti e pertinenziali individuando il valore del terreno nella misura forfettaria del 20% del valore di conferimento dell'immobile al netto di costi incrementativi capitalizzati. In conformità al successivo art. 1, comma 81 della Finanziaria per il 2008 (Legge 244/2007), alla fine dell'esercizio 2007, si era proceduto altresì a riclassificare al fondo ammortamento terreno (oggi denominato fondo di riqualificazione ambientale) una parte del fondo ammortamento fabbricato secondo la medesima proporzione del 20% degli ammortamenti dedotti fiscalmente sul costo degli immobili strumentali fino al 31 dicembre 2005. Inoltre, in base alla nuova riformulazione del Principio Contabile O.I.C. 16 si è confermato un valore del terreno coincidente con quello individuato ai sensi del D.L. 223/2006 al 31.12.2006.

Le immobilizzazioni materiali, se ammortizzate, sono esperte nell'attivo del bilancio al netto dei rispettivi fondi di ammortamento. La loro iscrizione nell'attivo è stata effettuata al costo di acquisto o di conferimento. Qualora sostenuto in sede di acquisto, il costo comprende anche i relativi oneri accessori di diretta imputazione.

Sulla base dei principi contabili, l'Iva indetraibile per effetto del pro-rata, è stata imputata in aumento del costo di acquisto dei cespiti costituendo una componente del costo del bene cui afferisce e tenuto altresì conto che l'aggiunta di tale costo al prezzo di acquisto non eccede il valore recuperabile tramite l'uso del bene.

Gli ammortamenti sono commisurati alla stimata vita utile delle immobilizzazioni e pertanto sono calcolati applicando aliquote che tengono conto non solo della durata fisica dei cespiti, ma anche della loro obsolescenza tecnico-economica.

Un'attenta valutazione del grado di deperimento subito nell'esercizio dai beni materiali ha reso prudente determinare le quote di ammortamento in misura corrispondente alle aliquote previste dal D.M. del 31 dicembre 1988.

In dettaglio le quote di ammortamento ordinario sono state così calcolate applicando le aliquote previste dal D.M. del 31.12.88 e per i cespiti acquistati ed entrati in funzione nel corso dell'esercizio 2018, le quote di ammortamento sono state calcolate applicando le aliquote previste dal D.M. del 31.12.88 ridotte del 50%.

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

Di seguito riportiamo i coefficienti di ammortamento applicati:

Fabbricato strumentale (al netto del valore del terreno)	3%
Impianto di condizionamento	25%
Impianto elettrico	10%
Impianto telefonico	20%
Impianti specifici	12,5%
Ascensori	10%
Impianto termo-idraulico	10%
Attrezzatura specifica sanitaria	12,5%
Attrezzatura lavanderia	25%
Attrezzatura cucina	25%
Attrezzatura officina	25%
Attrezzatura varia	25%
Automezzi	20%
Mobili ed arredi	12%
Macchine elettroniche per l'ufficio	20%

Il costo di quei beni di modesto valore unitario, individuabile in € 516,46, è stato integralmente ammortizzato nell'esercizio, anche in conformità alla normativa tributaria vigente.

La voce "immobilizzazioni materiali in corso ed acconti" accoglie i costi sostenuti negli esercizi precedenti e nell'esercizio 2018 per servizi di progettazione e lavori di riqualificazione ambientale delle aree di soggiorno e ampliamento del locale mensa inerenti al programma pluriennale degli investimenti del complesso ospedaliero.

I costi sospesi e non ammortizzati inerenti a tali interventi saranno portati in aumento del valore del fabbricato strumentale nel momento in cui il bene stesso, ad avvenuto collaudo, sarà disponibile per essere utilizzato; a partire da quella data inizierà il processo di ammortamento.

Le spese di manutenzione e di riparazione, di natura ordinaria, sono state portate a carico del conto economico dell'esercizio.

B) III - Immobilizzazioni Finanziarie

Questa voce comprende le quote sottoscritte e interamente versate dalla Società nel fondo consortile Consenergy 2000 per € 100, nel consorzio Conai per € 6 e nel consorzio Med3 per € 5.000. Nel corso dell'esercizio la Società ha attivato una nuova partecipazione sottoscrivendo e versando la quota di € 1.000 all'associazione senza scopo di lucro CLUST- ER Industrie

della Salute e del Benessere con sede in Bologna, avente come scopo il potenziamento della capacità del sistema dell'innovazione dell'Emilia-Romagna di sviluppare attività di ricerca collaborativa e trasferimento tecnologico nell'ambito del sistema produttivo "Industrie della Salute e del Benessere".

ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

I prodotti in giacenza alla data di chiusura dell'esercizio, costituiti da medicinali, da materiale sanitario e da altro materiale di consumo non sanitario, sono stati valutati rispettivamente, quelli sanitari, al costo medio e quelli non sanitari, al costo ultimo; il valore ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai prezzi correnti alla chiusura dell'esercizio, né risulta superiore ai valori desumibili dall'andamento di mercato.

C) II - Crediti

I crediti di natura commerciale sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo ottenuto attraverso lo stanziamento nel corso degli esercizi di un adeguato fondo specifico di rettifica.

Gli altri crediti di natura non commerciale, quali i crediti verso l'erario per imposte, anticipi per fondi spese, depositi cauzionali, sono stati valutati al valore nominale non sussistendo elementi che giustifichino una loro svalutazione.

I crediti non commerciali esigibili oltre l'esercizio sono iscritti in bilancio al valore nominale se sorti antecedentemente al 1 gennaio 2016, come consentito dall'O.I.C. 15; quelli sorti dal 1 gennaio 2016, ove esistenti, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-bis e 6-ter del Codice Civile si precisa che non esistono crediti in valuta e crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

C) IV - Disponibilità liquide

Si tratta delle giacenze della Società esistenti alla data di chiusura dell'esercizio sui conti correnti intrattenuti con istituti bancari e postali e del numerario di cassa, iscritti per il loro effettivo importo.

D) - Ratei e risconti attivi

Ove esistenti, sono stati valorizzati, conformemente a quanto stabilito dall'art. 2424 bis del Codice Civile, sulla base del principio della competenza temporale, mediante una ripartizione dei costi/proventi comuni a più esercizi, sugli esercizi medesimi, computando i giorni decorrenti dall'inizio degli effetti economici fino alla data di chiusura dell'esercizio, e da questa fino al termine degli effetti medesimi.

PASSIVO

B) - Fondi per rischi ed oneri

B 2) Per imposte, anche differite

Accoglie l'ammontare delle imposte differite relative agli esercizi precedenti per differenze temporanee derivanti dagli ammortamenti anticipati di esclusiva valenza fiscale relativi al fabbricato strumentale nonché l'accantonamento residuo stanziato nel 2003 a fronte dell'Avviso di recupero del credito d'imposta utilizzato per l'incremento occupazionale ai sensi della Legge 388/2000.

B 4) Altri fondi

Gli "altri fondi/accantonamenti", i cui contenuti, modificatisi nel rispetto del principio di competenza nel corso degli esercizi, sono rappresentati da:

- accantonamenti per rinnovi di contratto di lavoro del personale dipendente;
- accantonamenti per trattamento di fine rapporto relativamente agli arretrati per oneri di cui al punto precedente;
- accantonamenti per future opere di manutenzione straordinaria non incrementativa sul fabbricato strumentale a fronte del normale processo di deperimento;
- accantonamenti per spese e oneri futuri per progetti di ricerca scientifica;
- accantonamenti a fronte di potenziali costi per la responsabilità civile e controversie legali.

Tutte le voci di accantonamento per rischi ed oneri presenti in tale sezione sono state stanziare in conformità a quanto previsto dal terzo comma dell'art. 2424 bis del Codice Civile.

C) -Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare del fondo di TFR che trova iscrizione nello stato patrimoniale per l'importo di € 1.120.625 rappresenta esclusivamente la quota maturata

alla data del 31 dicembre 2006 per il personale ancora in organico maggiorata della rivalutazione monetaria a norma di legge.

Conformemente a quanto stabilito dall'art. 2424-bis del Codice Civile, l'indennità di anzianità, costituente la voce in esame, è determinata a norma dell'art. 2120 del Codice Civile e del contratto nazionale ed integrativo aziendale in vigore alla data di chiusura dell'esercizio. L'ammontare è pari alle singole indennità maturate a favore dei dipendenti iscritti a libro paga alla data del 31 dicembre 2018, al netto dell'imposta sostitutiva calcolata nella misura del 17% (la misura si applica alle rivalutazioni decorrenti dal 1 gennaio 2015; in precedenza, l'imposta era pari all'11%) sulla rivalutazione delle somme accantonate e al netto delle quote versate al Fondo di Tesoreria Inps e ai Fondi di Previdenza Complementare.

Infatti, in seguito alla riforma del TFR introdotta con la Legge Finanziaria del 2007, a partire dal 1 gennaio 2007, per le aziende del settore privato con un numero di dipendenti di almeno 50 unità è fatto obbligo di versare la quota di TFR maturata da ciascun lavoratore e non destinata alle forme pensionistiche complementari di cui al D.Lgs. n. 252 del 5/12/2005 al Fondo di Tesoreria Inps secondo le modalità e i termini indicati nella Circolare Inps n. 70 del 3/4/2007 e successivo Messaggio Inps n. 10577 del 26/4/2007.

D) - Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

I debiti verso l'erario sono stati computati applicando la normativa vigente e tenendo conto per le singole imposte, IRES ed IRAP, dei relativi acconti e ritenute subite nell'esercizio, iscrivendoli al netto degli acconti e delle ritenute stesse; in conseguenza di ciò, se gli acconti versati risultano eccedenti in relazione alle imposte a debito per l'esercizio, il saldo a credito risulterà iscritto nell'attivo patrimoniale tra i crediti verso l'erario.

I debiti esigibili oltre l'esercizio sono iscritti in bilancio al valore nominale se sorti antecedentemente al 1 gennaio 2016, come consentito dall'O.I.C. 19; quelli sorti dal 1 gennaio 2016, ove esistenti, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si precisa che non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

E) - Ratei e risconti passivi

Ove esistenti, sono stati valorizzati, conformemente a quanto stabilito dall'art. 2424 bis del Codice Civile, sulla base del principio di competenza temporale, mediante ripartizione dei costi/proventi comuni a più esercizi,

sugli esercizi medesimi, computando i giorni decorrenti dall'inizio degli effetti economici fino alla data di chiusura dell'esercizio, e da questa fino al termine degli effetti medesimi.

COSTI E RICAVI

I costi sono stati rilevati nel rispetto di quanto sancito all'art. 2425-bis del Codice Civile ed in particolare secondo il postulato della competenza temporale, con l'opportuna rilevazione degli eventuali ratei e risconti.

I ricavi derivanti dalla vendita di beni sono stati imputati al conto economico se nell'esercizio è avvenuta la spedizione o la consegna degli stessi; per quelli relativi alle prestazioni di servizi si è fatto riferimento alle tariffe giornaliere previste dal S.S.N. ed alla competenza economica della relativa prestazione; in considerazione di ciò, si è proceduto anche alla valutazione delle prestazioni sanitarie in corso alla data del 31 dicembre 2018.

Per i costi, oltre al principio della competenza, si è osservato quello della inerenza ai ricavi.

ART. 2427 n. 2) - MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Si riportano da pagina 39 a pagina 42 i prospetti relativi alle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie nonché dei rispettivi fondi di ammortamento.

ART. 2427 n. 3) - COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO, DI SVILUPPO

Costi di impianto e di ampliamento

Non figurano in bilancio costi di questa natura.

Costi di sviluppo

Non figurano in bilancio costi di questa natura.

ART. 2427 n. 3-bis) - RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI DI DURATA INDETERMINATA.

Nel presente bilancio non sono state effettuate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali di durata indeterminata.

ART. 2427 n. 4) - VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E
DEL PASSIVO

Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo sono riportate in prospetti allegati al presente documento dove vengono evidenziati i valori iniziali, le variazioni intervenute rispetto a questi ultimi ed i saldi al 31 dicembre 2018.

Si riporta di seguito il commento alle voci più significative elencate nei sopracitati prospetti riportati a pagina 43 e 44.

ATTIVO

C I 1) - Rimanenze finali

Ad ulteriore precisazione delle voci indicate nel prospetto, si dichiara che le rimanenze finali comprendono i prodotti farmaceutici ed emoderivati, il materiale sanitario costituito da presidi/dispositivi medici di consumo e il materiale di consumo non sanitario. A partire dall'esercizio 2013, la valorizzazione delle rimanenze finali è comprensiva anche dell'Iva indetraibile pro-rata. I beni sanitari sono valorizzati al costo medio; i beni non sanitari sono valorizzati al costo ultimo.

Il criterio adottato nella valutazione ha portato all'iscrizione di valori che non differiscono in misura apprezzabile dai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio.

C II 1) - Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo

L'ammontare comprende le fatture in scadenza nonché l'importo delle fatture da emettere per cessioni e prestazioni effettuate nell'esercizio.

C II 4.1) - Crediti verso controllante esigibili entro l'esercizio successivo

Questa voce comprende l'ammontare dei crediti commerciali e diversi vantati nei confronti della società controllante Azienda USL di Imola per prestazioni rese a normali valori di mercato alla data del 31 dicembre 2018: per detta tipologia non si rendono pertanto necessarie le indicazioni previste dall'art. 2427 punto 22 bis del Codice Civile.

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

Nel dettaglio il credito è così suddiviso:

- credito per prestazioni sanitarie relativo a fatture/note di accredito in scadenza per € 5.587.454;
- credito per prestazioni sanitarie maturate, al netto delle relative note di accredito da emettere per complessivi € 7.595.987;
- credito residuo per ferie maturate dal personale comandato USL alla data del comando presso Montecatone Rehabilitation Institute Spa e usufruite successivamente a tale data, invariato per € 78.755.

Il fondo svalutazione crediti, adeguato al 31 dicembre 2018 in relazione al totale dei crediti commerciali al netto delle relative note di accredito da emettere, ammonta complessivamente a € 1.334.315; di questi accantonamenti, € 664.456 risultano effettuati entro i limiti di cui all'art. 106 TUIR; € 550.000 sono stati accantonati negli esercizi precedenti senza fruire di deduzione fiscale per elementi di indeterminatezza nell'applicazione delle tariffe.

Al riguardo, occorre evidenziare che si applicano sempre le tariffe vigenti al momento della dimissione di ciascun paziente, con riferimento a tutto il suo periodo di degenza anche sulle giornate maturate nell'esercizio/i precedente/i. Conseguentemente, una eventuale diminuzione delle tariffe a decorrere dal 2019, avrebbe un impatto negativo anche sulle giornate di degenza maturate nel 2018 ed eventuali anni precedenti ma relative a pazienti dimessi nel 2019. La stessa situazione potrebbe accadere anche nella fatturazione delle prestazioni dei pazienti nelle medesime condizioni dimessi negli esercizi successivi.

La differenza pari a € 119.859 è stata oggetto di ripresa fiscale ai fini Ires, in sede di determinazione delle imposte dell'esercizio. Trattasi di una parte di stanziamenti al fondo di anni precedenti che eccede rispetto al 5 per cento del valore dei crediti esistenti alla data del 31 dicembre 2018.

Nell'esercizio non sono stati effettuati ulteriori nuovi accantonamenti a fronte del rischio su crediti.

F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	ANNO 2018	ANNO 2017	DELTA 2018-2017
SALDO INIZIALE	1.334.315	1.292.592	41.723
ACC.TO AL F.DO DEL PERIODO ART. 106 T.U.I.R.		41.723	(41.723)
UTILIZZO F.DO ACC.TO DEL PERIODO			
ULTERIORE ACC.TO AL F.DO DEL PERIODO			
TOTALE	1.334.315	1.334.315	0

In bilancio, il suddetto fondo svalutazione crediti è stato riclassificato in deduzione della sola voce "crediti verso controllante esigibili entro

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

l'esercizio successivo" ma, come evidenziato nel prospetto sotto riportato, è da intendersi anche a riduzione dei crediti verso altri clienti.

DETERMINAZIONE DEL VALORE DEI CREDITI ESISTENTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	ANNO 2018	ANNO 2017	DELTA 2018-2017
CREDITI COMMERCIALI V/CONTROLLANTE	5.587.454	8.229.193	(2.641.739)
CREDITI COMMERCIALI V/ALTRI CLIENTI	85.383	104.654	(19.271)
FATTURE DA EMETTERE V/CONTROLLANTE	7.791.475	7.344.974	446.501
FATTURE DA EMETTERE V/ALTRI CLIENTI	20.294	10.506	9.788
N.CR. DA EMETTERE V/CONTROLLANTE	(195.488)	(3.028)	(192.460)
N.CR. DA EMETTERE V/ALTRI CLIENTI			
TOTALE CREDITI	13.289.118	15.686.299	(2.397.181)

C II 5-bis.1) - Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo

Nell'esercizio, questa voce accoglie: il credito verso l'erario per imposte sul reddito da compensare, specificatamente per Ires per € 114.605 e per Irap per € 53.808.

ANNO 2018	IRES	IRAP	TOTALE
TOTALE IMPOSTA DOVUTA	(92.013)	(132.196)	(224.209)
I ACCONTO PAGATO	81.152	74.402	155.554
II ACCONTO PAGATO	121.729	111.602	233.331
RITENUTE D'ACCONTO SUBITE	40	0	40
RIPORTO CREDITO ESERCIZIO PRECEDENTE	3.697		3.697
SALDO A CREDITO (DEBITO)	114.605	53.808	168.413

Tra i crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo è iscritto inoltre il credito di € 1.150 per ritenuta d'acconto Irpef lavoratori autonomi da recuperare in sede di versamenti per l'anno 2019.

C II 5-bis.2) - Crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo

Non risultano iscritti crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo.

C II 5-ter) - Imposte anticipate

Non risultano iscritti crediti per imposte anticipate.

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

A tale proposito si rinvia al prospetto di pagina 38.

C II 5-quater.1) - Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo

L'importo comprende crediti di varia natura; i più rilevanti si riferiscono al credito di € 13.990 verso il Fondo di Tesoreria Inps per oneri relativi al personale dipendente; ai contributi maturati di € 9.744 per un progetto di ricerca industriale e di sviluppo sperimentale dal titolo "Step-by-Step: approccio integrato per il paziente con lesioni neurologiche acute" coordinato dal CIRI-Sdv dell'Università di Bologna; ai crediti per anticipi a fornitori di € 5.066 e per anticipi di cassa di € 2.469.

C II 5-quater.2) - Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo

Sono costituiti da depositi cauzionali di modesto importo versati relativamente all'acquisizione di contratti di somministrazione di beni e di servizi, invariati rispetto all'esercizio precedente.

C IV) - Disponibilità liquide

Sono costituite, quanto a € 3.009.378, da giacenze esistenti sui conti correnti bancari e postali, quanto a € 2.324 dalla giacenza in cassa di denaro liquido. In questa voce risultano inoltre iscritti € 297 per crediti maturati alla data del 31 dicembre per competenze attive verso istituti di credito con relativo accredito sul conto corrente bancario a gennaio 2019.

PASSIVO

A) I - Capitale sociale

L'ammontare del capitale sociale è pari a € 4.644.000. L'importo iscritto in bilancio è quello risultante dall'atto costitutivo ed è interamente versato. Nel dettaglio si evidenzia la composizione della compagine sociale, invariata rispetto all'esercizio precedente.

Denominazione soci	Anno 2018	
	Valore quota	% Possesso
Azienda USL di Imola (BO)	€ 4.618.200	99,44%
Comune di Imola (BO)	€ 25.800	0,56%
	€ 4.644.000	100,00%

A) IV - Riserva legale

L'importo di € 602.126 risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente che era di € 528.291 per la destinazione dell'utile dell'esercizio 2017, ai sensi dell'art. 2430 del Codice Civile.

A) VI - Altre Riserve, distintamente indicate

E' compresa nella voce "Altre Riserve":

- la Riserva straordinaria di € 7.809.923 che risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente che era di € 6.407.055 per la destinazione dell'utile dell'esercizio 2017, ai sensi dell'art. 22 dello Statuto societario in vigore.

A) VIII - Utili (Perdite) portati a nuovo

Non sussistono utili o perdite portati a nuovo.

Si riporta a pag. 45 il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio nelle voci di patrimonio netto.

B 2) - Fondi per imposte, anche differite

L'importo del fondo per imposte differite pari a € 21.919 è invariato rispetto all'esercizio precedente e risulta adeguato alla vigente aliquota fiscale Ires del 12% applicabile alla Società.

Si riporta il prospetto alla pagina 38.

La voce fondi per imposte comprende inoltre il residuo accantonamento, invariato, di € 48.010 per imposte, interessi e sanzioni notificate nell'esercizio 2003 a seguito dell'attività di accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di Imola, volta a riscontrare la sussistenza dei presupposti per usufruire del credito d'imposta per l'incremento dell'occupazione ai sensi della Legge 388/2000. Una parte del fondo accantonato (originarie € 100.560) è stata utilizzata per il pagamento a titolo di integrazione e definizione per gli anni pregressi ai sensi degli artt. 8, 9, 9bis e 14 della L. 27/12/2002 n. 289 e s.m.i.; l'importo ancora dovuto risulta essere interamente coperto dall'accantonamento stanziato nel fondo. Alla data di redazione del presente bilancio la Società ha ricevuto la sentenza della Corte di Cassazione che in data 8 ottobre 2015 ha accolto il primo motivo di ricorso dell'Agenzia delle Entrate e, decidendo la causa nel merito, ha respinto l'originario ricorso promosso dalla Società (per la parte ancora rilevante), con riferimento alla posizione di due dipendenti che nei ventiquattro mesi

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

antecedenti alla loro assunzione avevano prestato la propria opera come soci volontari a favore di cooperative.

B 4) - Altri fondi

Il prospetto che segue evidenzia le variazioni intervenute nel:

- fondo rinnovo contrattuale personale dipendente (tassato), che al 31 dicembre 2018 accoglie le competenze stimate per arretrati di lavoro dipendente relative agli anni di vacanza contrattuale.

La quota di accantonamento comprensiva degli oneri previdenziali stanziata per l'esercizio in chiusura è pari a € 112.000 per la dirigenza medica (periodo di vacanza contrattuale decorrente dal 1.1.2011 al 31.12.2013 - adeguamento voci stipendiali fisse al CCNL SSN 2009 con decorrenza 1.1.2014 - dal 1.1.2014, riconoscimento solo di trattamenti arretrati o di indennità di vacanza contrattuale riferibili alla contrattazione di Sanità Pubblica) e a € 11.480 per la dirigenza tecnica e amministrativa (periodo di vacanza contrattuale decorrente dal 1.1.2013 - adeguamento voci stipendiali fisse al CCNL SSN 2009 con decorrenza 1.1.2013).

A seguito della sottoscrizione in data 21.05.2018 del rinnovo del CCNL del Personale del Comparto Sanità Pubblica relativo al triennio 2016-2018 applicabile al personale di comparto della Società in virtù del Contratto Integrativo Aziendale siglato il 18.12.2012 che prevede l'equiparazione del trattamento economico tabellare a quello pubblico, nell'esercizio sono stati erogati arretrati contrattuali per gli anni 2016 e 2017 che hanno ridotto la consistenza del fondo per un importo pari a € 171.014. Gli accantonamenti eccedenti stanziati in detto fondo di ammontare pari a € 376.477 sono stati iscritti tra le sopravvenienze attive alla voce Altri Ricavi e Proventi.

FONDO RINNOVO CONTRATTO	ANNO 2018	ANNO 2017	DELTA 2018-2017
SALDO INIZIALE	1.169.434	1.095.801	73.633
RETTIFICHE/UTILIZZI	(547.491)		(547.491)
ACCANTONAMENTO	123.480	73.633	49.847
TOTALE	745.423	1.169.434	424.011

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

- fondo T.F.R. per arretrati (tassato).

Per l'anno 2018, l'accantonamento relativo alle indennità di trattamento di fine rapporto inerenti agli oneri arretrati del personale dipendente è rispettivamente pari a € 6.000 per la dirigenza medica ed a € 611 per la dirigenza tecnica e amministrativa.

A seguito della sottoscrizione in data 21.05.2018 del rinnovo del CCNL del Personale del Comparto Sanità Pubblica relativo al triennio 2016-2018 applicabile al personale di comparto della Società in virtù del Contratto Integrativo Aziendale siglato il 18.12.2012 che prevede l'equiparazione del trattamento economico tabellare a quello pubblico, nell'esercizio l'erogazione del TFR relativo agli arretrati contrattuali per gli anni 2016 e 2017 ha ridotto la consistenza del fondo per un importo pari a € 10.119. Gli accantonamenti eccedenti stanziati in detto fondo di ammontare pari a € 21.938 sono stati iscritti tra le sopravvenienze attive alla voce Altri Ricavi e Proventi.

<i>FONDO T.F.R. PER ARRETRATI</i>	<i>ANNO 2018</i>	<i>ANNO 2017</i>	<i>DELTA 2018-2017</i>
SALDO INIZIALE	65.741	61.787	3.954
RETTIFICHE/UTILIZZI	(32.057)		(32.057)
ACCANTONAMENTI	6.611	3.954	2.657
TOTALE	40.295	65.741	(25.446)

- fondo accantonamento spese/oneri futuri (tassato). Accoglie al 31.12.2018:

- per l'importo di € 1.019.221, gli accantonamenti a fronte delle future spese per manutenzioni straordinarie non incrementative del fabbricato strumentale. Nel corso dell'esercizio detto fondo è stato utilizzato nel rispetto del principio di competenza economica per € 36.353 e non sono stati iscritti ulteriori accantonamenti;
- per l'importo di € 837.120, gli accantonamenti per future spese per la realizzazione di progetti di ricerca scientifica in corso di svolgimento nel campo della riabilitazione delle mielolesioni e delle gravi cerebrolesioni acquisite. Nel corso dell'esercizio l'utilizzo del fondo è stato pari a € 186.635.

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

FONDO ACCANTONAMENTO SPESE/ONERI FUTURI	ANNO 2018	ANNO 2017	DELTA 2018-2017
SALDO INIZIALE	1.242.209	1.366.491	(124.282)
- spese progetti di ricerca scientifica	186.635	421.528	(234.893)
- spese manutenzione fabbricato	1.055.574	944.963	110.611
ACCANTONAMENTI:	837.120	200.000	637.120
- spese progetti di ricerca scientifica	837.120		837.120
- spese manutenzione fabbricato		200.000	(200.000)
UTILIZZI:	(222.988)	(324.282)	101.294
- spese progetti di ricerca scientifica	(186.635)	(234.893)	48.258
- spese manutenzione fabbricato	(36.353)	(89.389)	53.036
TOTALE	1.856.341	1.242.209	614.132

- fondo rischi per la responsabilità civile e controversie legali (tassato).

La costituzione del suddetto fondo è avvenuta conformemente al principio di prudenza valutate le cause in corso anche diverse da quelle attinenti alla responsabilità civile in presenza di un contratto di assicurazione per la responsabilità civile verso terzi e verso prestatori d'opera con proroga tecnica fino al 31/03/2014 e in seguito alla successiva adesione al programma regionale di autoassicurazione della responsabilità civile professionale con franchigia di € 250.000.

Alla data del 31 dicembre 2018, valutate le pendenze e in assenza di impieghi registrati nell'esercizio, non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti ritenendosi congrua la consistenza del fondo preesistente con la valutazione dello stato di rischio.

FONDO RISCHI CONTROVERSIE LEGALI	ANNO 2018	ANNO 2017	DELTA 2018-2017
SALDO INIZIALE	2.950.585	2.800.000	150.585
RETTIFICHE/UTILIZZI		(49.415)	49.415
ACCANTONAMENTI		200.000	(200.000)
TOTALE	2.950.585	2.950.585	0

C) - Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 si è provveduto alla liquidazione del trattamento di fine rapporto per 86 unità, di cui 4 per anticipazioni, per un importo complessivo di € 647.867 di cui € 51.140 per T.F.R. presso l'Azienda; € 558.159 anticipati per conto del Fondo di

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

Tesoreria Inps. L'importo di T.F.R. liquidato con Fondi di Previdenza Complementare è stato pari a 38.567.

Il fondo giacente in azienda, comprensivo di rivalutazione, accoglie le indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 nei confronti dei dipendenti in forza alla data di chiusura dell'esercizio e ammonta a € 1.120.625, debito effettivo al netto degli anticipi corrisposti.

<i>FONDO T.F.R. in azienda</i>	<i>ANNO 2018</i>	<i>ANNO 2017</i>	<i>DELTA 2018-2017</i>
SALDO INIZIALE	1.151.051	1.170.582	(19.531)
INDENNITÀ LIQUIDATA NELL'ESERCIZIO	(51.140)	(39.858)	(11.282)
INCREMENTI DI TFR PER RIVALUTAZIONE	24.957	24.490	467
IMPOSTA SOSTITUTIVA	(4.243)	(4.163)	(80)
TOTALE	1.120.625	1.151.051	(30.426)

Si riporta l'accantonamento giacente presso il Fondo Tesoreria Inps che ammonta a € 4.794.996 il quale non costituisce un debito della Società in quanto dalla stessa già versato. Esso è costituito come segue:

<i>FONDO T.F.R. presso Inps Fondo Tesoreria</i>	<i>ANNO 2018</i>	<i>ANNO 2017</i>	<i>DELTA 2018-2017</i>
SALDO INIZIALE	4.555.530	4.075.888	479.642
- INDENNITÀ LIQUIDATA NELL'ESERCIZIO	(558.159)	(272.557)	(285.602)
INCREMENTI:			
- da TFR per rivalutazione	97.135	82.064	15.071
- da TFR maturato nell'esercizio	717.003	684.085	32.918
IMPOSTA SOSTITUTIVA:	(16.513)	(13.950)	(2.563)
TOTALE	4.794.996	4.555.530	239.466

Ad integrazione si precisa che i dipendenti hanno effettuato le seguenti opzioni in merito ai fondi di previdenza complementare per la quota di competenza dell'esercizio in chiusura:

- Fondo Pensione Caimop di categoria per l'importo di € 81.110. L'importo liquidato è stato pari a € 25.836.
- altri Fondi di Previdenza Complementare per un importo complessivo di € 62.105. L'importo liquidato è stato pari a € 12.731.

D 4.1) - Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo

Il debito verso banche esigibile entro l'esercizio successivo ammonta a € 617.260; comprende le quote di capitale relative al mutuo fondiario che verranno rimborsate entro l'esercizio 2019 come rilevato dal piano di ammortamento del prestito pari a € 592.936 e i debiti per competenze e

spese maturate pari a € 24.324. Non sussistono debiti verso banche per anticipazioni su fatture attive.

D 4.2) - Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo

Questa voce accoglie il mutuo fondiario contratto il 31/7/2014 con la Banca Popolare Commercio e Industria SpA con sede legale in Milano per un importo complessivo di € 6.000.000 destinato a finanziare i costi di un piano pluriennale di lavori di ristrutturazione e ampliamento del Padiglione "Collina" quale fabbricato strumentale. Il mutuo ha durata di 10 anni, rata semestrale posticipata, con scadenza al 31/07/2024, tasso variabile indicizzato all'Euribor 6 mesi media mensile incrementato di uno spread di 169 centesimi. Il finanziamento è garantito da ipoteca iscritta sull'immobile Padiglione "Collina". Alla data del 31 dicembre 2018, la voce è iscritta per € 3.152.091 in quanto la quota di capitale da rimborsare entro il 2019 di € 592.936 risulta tra i debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo. Poiché trattasi di debito con scadenza oltre dodici mesi sorto antecedentemente il 1 gennaio 2016, come consentito dall'O.I.C. 19, esso risulta iscritto al valore nominale e non secondo il criterio del costo ammortizzato.

D 7.1) - Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo

Tra i debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti oltre a fornitori per beni e servizi per € 1.975.258, anche fatture da ricevere per € 853.869 e note di credito da ricevere per € 28.841.

D 11.1) - Debiti verso controllante esigibili entro l'esercizio successivo

Per le prestazioni sanitarie e di altri servizi rese dalla società controllante, Azienda Usl di Imola, nel corso dell'esercizio è sorto un debito per complessivi € 1.081.411, comprensivo delle fatture da ricevere, di altri debiti diversi verso la controllante e al netto delle note di credito da ricevere.

D 12.1) - Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo

L'ammontare dei debiti tributari pari a € 509.246 comprende:

- l'importo delle ritenute operate sugli emolumenti corrisposti sia ai dipendenti (e assimilati) che ai lavoratori autonomi, regolarmente versate nel mese di gennaio 2019, pari a € 355.228 per dipendenti e figure ad essi assimilate ed € 17.486 per lavoratori autonomi;
- il debito verso l'erario per I.V.A. di € 131.874. A decorrere dal 1 gennaio 2018 la Società è soggetta al meccanismo dello "split

payment" ai sensi dell'art. 3, comma 1, lettera c) del D.L. n. 148/2017 convertito con modifiche nella L. n. 172 del 4/12/2017;

- il saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Tfr dell'esercizio pari ad € 4.243;
- il debito inerente all'imposta di bollo virtuale anno 2018, come previsto dal D.M. Economia e Finanza del 17 giugno 2014, pari ad € 416.

D 13.1) - Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo

Questa voce è costituita tra gli altri, dai debiti relativi ai contributi sulle retribuzioni del personale dipendente e assimilato per € 673.924, ai contributi del personale dipendente su ferie e banca ore non goduti per € 112.884, dal debito verso l'istituto Inail per € 20.367.

La voce è inoltre alimentata dai debiti complessivamente pari a € 45.969 verso i Fondi di Previdenza Complementare in funzione della scelta operata dai singoli lavoratori, che risultano regolarmente versati alla data di redazione della presente nota integrativa.

D 14.1) - Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Tra gli altri debiti si evidenziano quelli più rilevanti nei confronti del personale dipendente per ferie e banca ore non godute per € 382.537, per premio di incentivazione per € 155.394; debiti per retribuzioni al personale assimilato a quello dipendente per € 15.425; altri debiti diversi per € 13.323 e debiti per costi maturati per € 12.885.

Art. 2427 n. 5) - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN SOCIETA'
CONTROLLATE E COLLEGATE

La Società non detiene partecipazioni ma unicamente quote di adesione a Consorzi e Associazioni senza scopo di lucro, di importo non significativo. Il dettaglio viene riportato a pag. 41.

ART. 2427 n. 6) - CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA
SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIA
REALE

L'importo dei debiti esigibili oltre cinque anni ammonta a € 656.262 e si riferisce al Mutuo Fondiario di capitale originario di € 6.000.000 assistito da ipoteca sul fabbricato strumentale "Padiglione Collina" contratto con la Banca Popolare Commercio e Industria SpA, con sede legale in Milano. Non sussistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

ART. 2427 n. 6-bis) - VARIAZIONI DEI CAMBI VALUTARI

Alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano iscritti in bilancio importi relativi a crediti o debiti originariamente espressi in unità di conto diversa dall'Euro.

ART. 2427 n. 6-ter) - OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO DELL'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non esistono crediti e debiti che contemplano tale obbligo.

ART. 2427 n. 7) - COMPOSIZIONE DEI RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE

In bilancio sono iscritti sia ratei e risconti attivi e passivi sia costi anticipati di modico valore che, assunti in ottemperanza delle norme ragionieristiche e tecnico contabili, rispettano il principio della competenza temporale.

L'importo dei ratei attivi è di € 1.575 di cui € 1.413 sono relativi alla regolazione di premio di polizza assicurativa; l'importo dei risconti attivi di € 17.636 è stato determinato sui costi derivanti da canoni telefonici, canoni di manutenzione, assistenza e noleggio, sulle tasse automobilistiche e su altre spese diverse già sostenute non di competenza dell'esercizio; l'importo dei costi anticipati di € 12.876 si riferisce all'anticipazione dei premi di polizze assicurative di competenza del 2019.

I ratei passivi di € 7.872 si riferiscono: alla regolazione di premi assicurativi di competenza 2018 ma pagati nel 2019; a rimborsi spesa documentati riconosciuti alle associazioni del terzo settore e a rimborsi spesa viaggi inerenti alla formazione, sempre di competenza 2018 ma regolati nel 2019.

I risconti passivi di € 5.380 riguardano corrispettivi per canoni anticipati relativi al servizio di gestione del bar e all'installazione di apparecchiature/impianti di ricetrasmisione dati e/o segnali radioelettrici incassati nell'esercizio ma di competenza del 2019.

Della voce Altri Fondi del passivo e Altre Riserve del patrimonio netto, se ne è già dato analiticamente conto nei prospetti precedenti.

ART. 2427 n. 7-bis) - PROSPETTI PATRIMONIO NETTO

In allegato alla presente Nota Integrativa alle pagine 45 e 46 si riportano i prospetti relativi alla movimentazione delle voci di Patrimonio Netto e alla loro eventuale utilizzazione e distribuzione.

ART. 2427 n. 8) - ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale.

ART. 2427 n. 9) - IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI
NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Tra le garanzie reali prestate si rileva l'ipoteca di € 12.000.000 iscritta sul fabbricato strumentale "Padiglione Collina" a copertura del mutuo erogato, come già in precedenza evidenziato.

Le garanzie di terzi a favore della Società sono costituite dalle polizze fideiussorie di seguito riassunte:

- Polizza fideiussoria n. 1/2145/96/164610123 rilasciata il 6.12.2018 da UnipolSai Assicurazioni Spa al contraente Cer-Medical/Linde Medicale/Sapio Life per € 13.838 a garanzia della fornitura quadriennale (11.12.2018-10.12.2022) di gas medicinali, gas dispositivi medici, gas tecnici e relativi servizi nonché del servizio di manutenzione degli impianti per le Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Emilia Centrale;
- Polizza fideiussoria n. 65390 rilasciata da Banco BPM Spa il 12.4.2018 al contraente Croce Rossa Italiana Comitato Locale Imola per € 38.808 a garanzia del servizio di trasporto degli infermi;
- Polizza fideiussoria n. 18/18153447 rilasciata da Bper Banca Spa il 20.03.2018 al contraente Ovimed di Vezzani Roberto per € 5.208 a garanzia del servizio di noleggio quinquennale di n. 7 aspiraliquidi e fornitura di relativi materiali di consumo con scadenza al 31.05.2023;
- Polizza fideiussoria n. 5387.00.27.2799733716 rilasciata da Sace BT Spa il 12.03.2018 al contraente Hill-Rom Spa per € 2.399 a garanzia della fornitura e installazione di n. 23 Sistemi di Sollevamento a Binario e relativo materiale di consumo con scadenza al 12.03.2019;
- Polizza fideiussoria n. 2025896 rilasciata dalla rappresentanza generale per l'Italia Compagnie Fraçaise D'Assurance pour le Commerce Exterieur S.A. al contraente *L'Operosa Soc. Coop. a r.l.* per € 159.562 con scadenza il 22.10.2019 a garanzia degli oneri per il mancato o inesatto adempimento delle obbligazioni relative all'aggiudicazione del contratto di appalto per il servizio di pulizia-sanificazione-disinfezione-servizi alberghieri;
- Polizza fideiussoria n. 074484181 rilasciata da Allianz S.p.A. al contraente *Ati I Due Castelli S.R.L. - Camst Scarl* per € 137.993 con scadenza il 15.01.2017 e prorogata al 31.12.2018 a garanzia del servizio di ristorazione. La proroga è stata effettuata con atto di variazione polizza UnipolSai Assicurazioni S.p.A. n. 1/767/60/101741644/2;
- Polizza fideiussoria n. 341188172 rilasciata il 16.10.2014 da Generali Italia S.p.A. al contraente *Rti Archimede S.R.L. - Sirfin S.p.A.* per un importo assicurato di € 10.373 con scadenza il 16.10.2017 e prorogata al 16.10.2018 con atto di variazione polizza Generali n. 341188172 a garanzia del servizio di utilizzo di un sistema informativo per

- l'amministrazione e gestione delle risorse umane, prestazioni di elaborazione buste paga, prestazioni di consulenza del lavoro;
- Polizza fideiussoria n. 1308223/14 rilasciata il 22.04.2014 da Banca Carim S.p.A al contraente *Due Emme di Zangoli Romina & C. S.a.s.* per € 21.000 a garanzia del servizio di gestione del bar e del servizio di ristoro mediante distributori automatici di bevande e generi alimentari;
 - Garanzia fideiussoria n. 089506/PV rilasciata da Elite Insurance Company Ltd al contraente CESI Soc. Coop. per € 2.995 a garanzia di lavori di demolizione di edifici e realizzazione di un parcheggio;
 - Polizza fideiussoria n. 253619564 rilasciata il 23.10.2015 da Allianz S.p.A. al contraente *M & M Servizi Ospedalieri S.r.l* per € 12.000 a garanzia dell'opera relativa al servizio di noleggio e manutenzione televisori a carico dei degenti di Montecatone R.I. S.p.a.;
 - Polizza fideiussoria n. 350464204 rilasciata il 20.11.2015 da Generali Italia S.p.a al contraente A.T.I. L.I.F. S.p.a / Servizi Ospedalieri S.p.a per € 84.091 con scadenza 20.11.2017 a garanzia dell'opera relativa al servizio di lavanolo (noleggio e lavaggio biancheria, materasseria e vestiario) e prorogata in data 20.11.2017 con scadenza 20.11.2018 e ulteriore proroga al 20.11.2019 per € 1.514;
 - Polizza fideiussoria n. 3704/2018 rilasciata il 07.02.2018 da Romagna Banca Credito Cooperativo Soc. Coop. al contraente Compamed Srl per € 16.170 con scadenza 31.07.2018 a garanzia della fornitura di n. 11 Letti Elettrocomandati per la Terapia Semintensiva della Montecatone R.I. Spa;
 - Polizza fideiussoria n. 824116 rilasciata da Elba Assicurazioni S.p.A. al contraente *Philips S.P.A.* per € 15.223 a garanzia dell'aggiudicazione definitiva relativa alla fornitura di sistemi di monitoraggio pazienti per la Montecatone R.I. S.p.a. la cui scadenza è fissata al 30.04.2020;
 - Polizza fideiussoria n. 001630/17 rilasciata il 19.12.2017 da Bank Of America Merrill Lynch al contraente *Masimo Europe Limited* a garanzia di un ammontare massimo di € 6.200 relativa all'aggiudicazione di RDO N. PI075843-17 inerente la fornitura di N. 20 saturimetri e corrispondente materiale di consumo necessari alla Montecatone R.I. S.p.a. la cui scadenza è fissata al 19.12.2019;
 - Polizza fideiussoria n. 000000412667 rilasciata il 10.11.2017 da Cassa di Risparmio in Bologna Spa al contraente *Cosepuri Soc.coop.p.A.* per un ammontare garantito di € 4.110 relativa all'aggiudicazione di RDO espletata tramite portale Intercenter ER inerenti il servizio di noleggio auto con conducente per il trasporto di cose necessario alla Montecatone R.I. S.p.a. la cui scadenza è fissata al 31.12.2020;
 - Polizza fideiussoria n. 2017/50/2445781 rilasciata il 25.10.2017 da Reale Mutua Assicurazioni al contraente *Age Assicurazioni Gestione Enti Srl* a garanzia di un somma pari ad € 690 inerente

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

- all'affidamento del servizio di brokeraggio assicurativo per le esigenze della Montecatone R.I. S.p.a. dal 1.1.2018 al 31.12.2022 ;
- Polizza fideiussoria n. 803597210H rilasciata il 19.3.2018 da Amissima Assicurazioni Spa e scadente il 31.12.2018 al contraente *Randstad Italia Spa* a garanzia di € 6.400 inerente all'affidamento del servizio di somministrazione lavoro temporaneo;
 - Polizza fideiussoria n. 280199131820000 rilasciata il 29.5.2017 da HCC International Insurance Company plc -Rappresentanza Generale per l'Italia- al contraente *UnipolSai Assicurazioni Spa* per € 8.886 a garanzia dell'affidamento dei servizi assicurativi, lotto 1 e 2;
 - Polizza fideiussoria n. 319184/DE rilasciata il 20.4.2017 da CBL Insurance Europe Dac al contraente RTI Cooperativa Intersettoriale Montana di Sassoleone Coop.a.r.l. C.I.M.S. (Capogruppo), ICEA Srl (Mandante), Idrotermica Soc.Coop. (Mandante) sino alla concorrenza di € 606.604 a garanzia dell'anticipazione "Appalto integrato complesso relativo all'Ampliamento e Riorganizzazione dell'Area Critica, Riqualficazioni Centrali Condizionamento e Collegamento diretto con il Parco" con scadenza al 30.04.2018.

ART. 2427 n. 10) - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi maturati nell'esercizio possono essere riepilogati come segue:

<i>ATTIVITÀ</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>DELTA 2018-2017</i>
DEGENZE CONVENZIONATE ORDINARIE	20.525.411	20.667.521	(142.110)
DEGENZE CONVENZIONATE MATURE ORDINARIE "CAVALIERE"	5.193.177	4.888.176	305.001
DEGENZE CONVENZIONATE IN DAY HOSPITAL	1.225.962	1.261.796	(35.834)
DEGENZE ORDINARIE / DAY HOSPITAL A PAGANTI	0	0	0
VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI CONVENZIONATE	11.745	12.252	(507)
VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI A PAGAMENTO	96.492	75.664	20.828
TICKET PER VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	1.090	1.088	2
PRESTAZIONI ESTERNE DI SOMMINISTRAZIONE FARMACI CONVENZIONATE E A PAGAMENTO	38.436	42.310	(3.874)
TOTALE	27.092.313	26.948.807	143.506

A 5) Altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in c/esercizio)

Gli altri ricavi e proventi ammontano a € 727.427 e comprendono tra gli altri:

- € 405.331 per sopravvenienze attive gestione ordinaria di cui € 398.415 per accantonamenti al fondo rinnovo personale dipendente e fondo T.F.R. per arretrati stanziati al 2017 risultati eccedenti a seguito dell'avvenuto rinnovo contrattuale per il triennio 2016-2018;
- € 192.899 per rimborsi vari di cui € 144.277 per prestazioni di consulenza sanitaria e non erogate da personale della Società a favore di altre aziende sanitarie;
- € 61.607 per ricavi diversi;
- € 36.468 per rimborsi dall'Inail per infortuni dei dipendenti;
- € 12.776 per ricavi per attività diverse verso R.ER;
- € 10.227 per rimborsi cartelle cliniche.

I contributi da enti in conto esercizio ammontano a € 6.804 e si riferiscono al contributo maturato relativo al progetto di ricerca industriale e di sviluppo sperimentale dal titolo "Step-by-Step: approccio integrato per il paziente con lesioni neurologiche acute" coordinato dal CIRI-Sdv dell'Università di Bologna conclusosi nei primi mesi del 2018 (importo complessivo del finanziamento € 47.459).

La contabilizzazione dei contributi è avvenuta in considerazione del principio della certezza del diritto al contributo e della correlazione dei ricavi ai costi.

ART. 2427 n. 11) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

La Società non ha maturato nessun provento da partecipazioni.

ART. 2427 n. 12) - INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI VOCE

N. 17 CE

La tabella che segue evidenzia la suddivisione degli interessi passivi per complessivi € 63.759.

<i>INTERESSI PASSIVI</i>	<i>ANNO 2018</i>	<i>ANNO 2017</i>	<i>DELTA 2018-2017</i>
C/C BANCARI ORD./ANT. (oneri finanziari per disponibilità affidamenti)	7.005	7.006	(1)
MUTUO UBI BANCA	56.751	66.582	(9.831)
DI MORA	3	173	(170)
TOTALE	63.759	73.761	(10.002)

**ART. 2427 n. 14) - PROSPETTO DELLE IMPOSTE CORRENTI,
ANTICIPATE E DIFFERITE**

In allegato a pag. 37 e 38 vengono riportati i prospetti relativi alle imposte correnti, anticipate e differite calcolate nell'esercizio.

Si evidenzia come nella determinazione del carico fiscale dell'esercizio in chiusura, come anche in quelli precedenti, sia stata applicata la normativa prevista dai commi 266 e seguenti della Legge n. 296/2006 (Legge "Finanziaria 2007", che ha introdotto il cosiddetto "cuneo fiscale") rimodulata in sede di Finanziaria per il 2008 e, successivamente, in sede di conversione in legge del Decreto Salva Italia del 2011 (L. n. 214 del 22.12.2011), inerente all'entità della deduzione forfettaria riconosciuta per ogni dipendente assunto a tempo indeterminato. A tali agevolazioni si sono aggiunte quelle previste dalla Legge di Stabilità per il 2015, concretizzatesi in una riduzione dell'imposta Irap per € 550.236.

Al fine della determinazione della base imponibile Ires si è tenuto conto della deduzione forfettaria del 10% dell'imposta Irap versata a saldo e in acconto nell'esercizio pari a € 13.220, dell'ulteriore deduzione dell'Irap sulle spese del personale dipendente ed assimilato secondo la percentuale spettante pari a € 82.781 e, della deduzione di € 34.409 quale misura compensativa prevista a fronte del versamento del T.F.R. maturato nell'esercizio ai Fondi di Previdenza Complementare e al Fondo Inps di Tesoreria, pari al 4% della competenza dell'anno; infine, della deduzione dell'1,50% per capitale investito proprio (ACE) pari a € 128.814 e della deduzione di € 150.126 per "maxi ammortamento" riconosciuta dalla Legge di Stabilità per il 2016 nella misura del 140% e confermata al 130% per il 2018.

ART. 2427 n. 15) - NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Vi proponiamo un prospetto nel quale si evidenzia il personale in attività presso la struttura ospedaliera alla data del 31 dicembre 2018 e la media dell'anno.

PERSONALE	ORGANICO AL 31.12.2018 (*)	ORGANICO AL 31.12.2017 (*)	ORGANICO MEDIO 2018 (**)	ORGANICO MEDIO 2017 (**)
DIPENDENTE	390	390	391,48	387,28
COMANDATO		2	1,17	2
TOTALI	390	392	392,65	389,28

(*) al netto dei rapporti cessati il 31/12.

A partire dall'esercizio 2012 le unità di personale comandato sono comprensive anche del personale universitario in convenzione.

(**) Omogeneizzazione del metodo di calcolo dell'organico medio, sulla base dei dipendenti tra il 1 gennaio e il 31 dicembre.

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

Variazioni intervenute nell'ambito del personale dipendente e in comando/convenzione.

Alla data del 31 dicembre 2018 il personale che prestava la propria attività presso la Montecatone Rehabilitation Institute S.p.A. era costituito da 390 unità di cui n. 336 dipendenti a tempo indeterminato, n. 53 dipendenti a tempo determinato e n. 1 apprendista, così suddiviso per mansioni:

MANSIONI	PERSONALE AL 31/12/2018		PERSONALE AL 31/12/2017		INCREMENTI (DECREMENTI)	
	Dipendente	Comandato/Convenzione	Dipendente	Comandato/Convenzione	Dipendente	Comandato/Convenzione
PERSONALE MEDICO	33		36	2	(3)	(2)
PERSONALE AREA INFERMIERISTICA	165		164		1	
PERSONALE SANITARIO NON MEDICO DIRIGENTE	7		7			
PERSONALE AREA RIABILITATIVA	82		81		1	
PERSONALE TECNICO	63		62		1	
PERS. AMM.VO	40		40			
TOTALE	390		390	2		(2)

In data 18.12.2012 è stato siglato il Contratto Integrativo Aziendale di Montecatone R.I. S.p.A. in applicazione dal 1.1.2013 che, per quanto attiene il trattamento economico del personale dipendente di comparto, allinea lo stesso ai tabellari previsti nel CCNL del SSN (CCNL di riferimento SSN - tabellari di riferimento 2009 ed erogazione IVC dal 1.1.2013).

L'avvenuto rinnovo in data 21.05.2018 del CCNL del Personale del Comparto Sanità Pubblica relativo al triennio 2016-2018 ha comportato il pagamento di emolumenti a favore del personale dipendente di comparto della Società come segue:

- erogazione degli arretrati, per gli anni 2016/2017 e da gennaio 2018 a maggio 2018, nella mensilità del mese di giugno 2018 a tutti i dipendenti in forza e a tutti i cessati degli anni interessati;
- adeguamento delle retribuzioni ai nuovi tabellari del pubblico con aggiornamento delle voci di raccordo in essere e definizione di nuove laddove necessario;
- erogazione dell'elemento perequativo nella misura prevista dal rinnovo del CCNL del Personale del Comparto Sanità Pubblica relativo al triennio 2016-2018;

- erogazione del TFR relativo agli arretrati nella mensilità di luglio 2018.

In data 29.10.2014 è stato siglato il Contratto Integrativo Aziendale di Montecatone R.I. S.p.A. - Dirigenza Medica - collegato al contratto di lavoro dei Medici di Sanità Privata 2002-2005 che ha previsto la parificazione della retribuzione tabellare con i tabellari previsti nel CCNL del SSN con decorrenza dal 1.1.2014 (CCNL di riferimento SSN - tabellari 2009 ed erogazione IVC dall'1.1.2014). Il C.I.A. Dirigenza Medica stabilisce inoltre che gli emolumenti arretrati del triennio 2011-2013 saranno erogati secondo le modalità e le entità previste dal CCNL Sanità Privata CIMOP.

ART. 2427 n. 16) COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E
AI SINDACI

Ai sensi dell'art. 16 dello Statuto della Società, ai componenti dell'organo amministrativo spetta il rimborso delle spese sopportate per ragione del loro ufficio e non è prevista l'attribuzione di compensi in conformità al D.L. n. 95/2012 c.d. "spending review" convertito con modificazioni con la L. n. 135/2012.

Nel presente bilancio 2018 sono stati contabilizzati compensi lordi di competenza a favore dei componenti del Collegio Sindacale per € 41.720 comprensivi di IVA e di rivalsa previdenziale e al netto degli oneri aziendali ove dovuti, in conformità alla delibera dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 22.04.2013.

ART. 2427 n. 16 bis, comma 1) CORRISPETTIVI SPETTANTI AL
REVISORE LEGALE O ALLA SOCIETÀ DI REVISIONE, PER LA
REVISIONE LEGALE DEI CONTI ANNUALI, CORRISPETTIVI PER GLI
ALTRI SERVIZI DI VERIFICA SVOLTI, CORRISPETTIVI PER I
SERVIZI DI CONSULENZA FISCALE E CORRISPETTIVI PER ALTRI
SERVIZI DIVERSI DALLA REVISIONE

In conformità alla delibera dell'Assemblea Straordinaria dei Soci del 19.12.2016, sono stati contabilizzati nell'esercizio compensi lordi di competenza a favore del Revisore Legale dei Conti per € 11.419, comprensivi di IVA e di rivalsa previdenziale.

Risultano altresì iscritti corrispettivi per € 22.848 lordi comprensivi di IVA e di rivalsa previdenziale di competenza 2018, a fronte di servizi di consulenza fiscale.

ART. 2427 n. 17) COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale, convertito in Euro con delibera del Consiglio di Amministrazione del 5.11.2001, ammontante a € 4.644.000 è pari al capitale di costituzione ed è composto da 900.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,16 cadauna.

Tutte le azioni sono state sottoscritte in sede di costituzione e successivamente liberate.

ART. 2427 n. 18) TITOLI EMESSI DALLA SOCIETA'

La Società non ha emesso nessun titolo ad esclusione delle azioni rappresentative del capitale sociale.

ART. 2427 n. 19) ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Non esistono altri strumenti finanziari emessi dalla Società.

ART. 2427 n. 19-bis) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci della Società.

ART. 2427 n. 20) e 21) DATI RICHIESTI DAL 3° C. DELL'ART. 2447-SEPTIES E DALL'8° C. DELL'ART. 2447-DECIES

La Società non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

ART. 2427 n. 22) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

ART. 2427 n. 22-bis) OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Per le operazioni intercorse con la controllante, non sussiste l'obbligo di indicazione in nota integrativa in quanto le stesse sono state concluse a normali condizioni di mercato.

ART. 2427 n. 22-ter) ACCORDI FUORI BILANCIO

La Società non ha in essere accordi fuori bilancio.

ART. 2427 n. 22-quater) FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA
CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

ART. 2427 n. 22-quinquies e sexies) NOME E SEDE LEGALE
DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO

La Società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

ART. 2427 n. 22-septies) PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI
O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Si propone all'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del presente bilancio di destinare l'utile di esercizio di Euro 403.617,51 come segue:

- il 5% pari a Euro 20.180,88 a riserva legale;
- il rimanente importo pari a Euro 383.436,63 in conformità all'art. 22 dello Statuto Societario a riserva straordinaria.

ART. 2427-bis) STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

La Società non ha in essere operazioni in strumenti finanziari derivati.

ART. 2497-bis) DATI RELATIVI ALLA SOCIETA' O ENTE CHE
ESERCITA L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La Società è controllata dall'Azienda USL di Imola.

Nel seguente prospetto vengono riportati i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla Azienda USL di Imola, che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

STATO PATRIMONIALE		Totale Aziendale	
		31.12.2017	31.12.2016
	Attivo		
A)	Immobilizzazioni	77.812.566	81.567.102
B)	Attivo Circolante	57.179.093	57.189.728
C)	Ratei e Risconti	63.725	105.031
	Totale Attivo	135.055.383	138.861.861
D)	Conti d'Ordine	2.382.534	2.565.697

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

	Passivo		
A)	Patrimonio Netto	40.561.058	42.608.402
B)	Fondi per Rischi ed Oneri	12.164.138	12.768.853
C)	Trattamento fine rapporto lav. subord.	752.819	752.819
D)	Debiti	81.318.087	82.298.562
E)	Ratei e Risconti	450.106	433.226
	Totale Passivo	135.055.383	138.861.861
F)	Conti d'Ordine	2.382.534	2.565.697

CONTO ECONOMICO		Totale Aziendale	
		31.12.2017	31.12.2016
A)	Valore della Produzione	294.781.165	289.654.399
B)	Costi della Produzione		
	- Acquisti di Beni	33.580.799	30.867.643
	- Acquisti di Servizi Sanitari	145.486.206	139.709.346
	- Acquisti di Servizi non Sanitari	15.082.870	15.331.280
	- Manutenzione e Riparazione	3.413.286	3.119.899
	- Godimento di Beni di Terzi	979.032	1.008.531
	- Costi del Personale	82.638.900	83.147.581
	- Oneri Diversi di Gestione	754.710	774.890
	- Ammortamenti	5.575.461	6.228.080
	- Svalutazione Immobilizz. e Crediti	67.240	245.423
	- Variazioni delle Rimanenze	(473.516)	179.070
	- Accantonamenti	4.414.490	6.037.173
	Totale B) Costi della Produzione	291.519.477	286.648.915
	Differenza (A - B)	3.261.688	3.005.483
C)	Proventi e Oneri Finanziari	(221.233)	(268.299)
D)	Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	-	-
E)	Proventi e Oneri Straordinari	2.916.395	3.242.110
	Risultato Prima delle Imposte	5.956.851	5.979.294
	Imposte sul Reddito dell'Esercizio	(5.951.773)	(5.976.103)
	Utile (Perdita) dell'esercizio	5.078	3.191

L. N. 124/2017 "LEGGE ANNUALE PER IL MERCATO E LA CONCORRENZA" ART. 1 COMMA 125 - SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, INCARICHI RETRIBUITI E COMUNQUE VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE RICEVUTI

Nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto contributi complessivamente pari a € 77.426. Nella tabella che segue sono riportati i dati inerenti al soggetto erogante, ammontare del contributo ricevuto e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

CONTRIBUTI ANNO 2018	SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO RICEVUTO €	CAUSALE
N. 1	Alma Mater Studiorum - Università di Bologna Centro Interdipartimentale di Ricerca Industriale Scienze della Vita e Tecnologie per la Salute CIRI SDV	37.016	PROGETTO "STEP-BY-STEP: APPROCCIO INTEGRATO PER IL PAZIENTE CON LESIONI NEUROLOGICHE ACUTE" nell'ambito POR FESR 2014-2020
N. 2	Azienda USL di Bologna	40.410	PROGETTO RICERCA FINALIZZATA 2010 "INVESTIGATION ON THE PROGNOSTIC VALUE OF BIOMEDICAL MARKERS IN THE CEREBROSPINAL FLUID FOR THE FUNCTIONAL OUTCOME OF SPINAL CORD INJURED PATIENTS" nell'ambito dei Programmi della Ricerca Sanitaria
TOTALE CONTRIBUTI RICEVUTI		77.426	

Imola, 29 marzo 2019

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
(Dr. Giovanni Pieroni)

Il sottoscritto Enrico Salmi, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

IMPOSTE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	ANNO 2018				ANNO 2017			
	IRES		IRAP		IRES		IRAP	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
IMPOSTE CORRENTI								
Utile / (Perdita) civile	627.827				1.862.633			
Imposta Ires su utile civilistico		75.339				223.516		
Variazioni in diminuzione permanenti	(467.188)	(56.063)			(108.873)	(13.065)		
Variazioni in aumento permanenti	288.054	34.567			149.061	17.887		
Variazioni in diminuzione da esercizi precedenti	(408.461)	(49.015)			(381.697)	(45.804)		
Variazioni in aumento da esercizi precedenti	119.859	14.383						
Variazioni in aumento per rinvio ad esercizi successivi	968.410	116.209			481.928	57.831		
Variazioni in diminuzione per rinvio ad esercizi successivi								
Variazioni in diminuzione per ulteriori deduzioni su costo del personale	(82.781)	(9.934)			(96.126)	(11.535)		
Variazioni in diminuzione per capitale investito proprio (ACE)	(128.814)	(15.458)			(113.774)	(13.653)		
Variazioni in diminuzione per Maxi ammortamento 140%	(150.126)	(18.015)			(100.696)	(12.084)		
Debito per imposta IRES dell'esercizio	766.779	92.013			1.692.455	203.095		
Voci (A1+A5)-B6-B7-B7.1-B8-B10a-B10b-B11-B14			17.365.863				17.430.314	
Imposta Irap su voci rigo precedente				677.269				679.782
Variazione in diminuzione dei ricavi permanenti			(398.459)	(15.540)			(35.046)	(1.367)
Variazione in diminuzione dei costi permanenti			592.761	23.118			618.526	24.123
Variazione in aumento dei costi permanenti								
Variazione in aumento dei ricavi permanenti								
Variazione in aumento dei costi da es. precedenti			(61.906)	(2.414)			(163.199)	(6.365)
Variazione in diminuzione dei costi da es. precedenti								
Variazione in diminuzione dei ricavi da es. precedenti								
Variazione in diminuzione dei costi per rinvio ad es. successivi								
Variazione in aumento dei costi per rinvio ad es. successivi								
Deduzione IRAP personale disabile/nuove assunzioni/cuneo fiscale			(14.108.625)	(550.236)			(13.081.266)	(510.169)
Debito per imposta IRAP dell'esercizio			3.389.635	132.196			4.769.329	186.004
IMPOSTE ANTICIPATE								
Incrementi:								
- spese di rappresentanza								
- omaggi								
- Premio produzione								
- fondo personale Ausl e altro personale comandato								
- rinnovo contratto Spa								
- fondo svalut. crediti tassato								
- fondo rischi diversi								
- fondo arretrati inail								
- fondo acc.to manutenzioni su fabbricato								
- imposte deducibili per cassa (raccolta rifiuti urbani)								
- Differenze temporanee deducibili								
Decrementi:								
- spese di rappresentanza								
- omaggi								
- fondo personale Ausl e altro personale comandato								
- rinnovo contratto personale Ausl e altro pers.comandato								
- rinnovo contratto Spa								
- fondo arretrati inail								
- imposte e tasse deducibili per cassa								
- utilizzo f.do svalutazione crediti tassato								
- utilizzo f.do acc.to manutenzioni su fabbricato								
- utilizzo f.do oneri/spese future: premio incentivazione								
- utilizzo f.do imposte e tasse (interessi su accertamento)								
- utilizzo f.do rischi diversi								
- Reversal								
IMPOSTE DIFFERITE								
Incrementi:								
- ammortamenti anticipati								
- utili su cambi di valutazione								
- accantonamenti al f.do svalut. crediti art. 106 TUIR								
- Differenze temporanee tassabili								
Decrementi:								
- ammortamenti anticipati								
- cessioni/dismissioni di beni ammortizzabili								
- accantonamenti al f.do svalut. crediti art. 106 TUIR								
- rettifica f.do imposte differite						28		
- adeguamento fondo per variazione aliquote fiscali					(182.660)	(3.197)		
- Reversal					(182.660)	(3.169)		
Imposte di competenza dell'esercizio		92.013		132.196		199.926		186.004

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

PROSPETTO IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE	ANNO 2018			ANNO 2017		
	Ires	Irap	Totale	Ires	Irap	Totale
IMPOSTE ANTICIPATE						
Saldo esercizio precedente	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
Incrementi dell'esercizio						
Incrementi (Decrementi)						
- Per Reversal						
- Per rettifiche esercizi precedenti						
- Per rettifiche variazioni aliquote fiscali						
Saldo fine esercizio	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
IMPOSTE DIFFERITE						
Saldo esercizio precedente	21.919		21.919	25.088		25.088
Incrementi dell'esercizio						
Incrementi (Decrementi)						
- Per Reversal						
- Per rettifiche variazioni aliquote fiscali				(3.169)		(3.169)
- Per affrancamento a fronte p.to imposta sostitutiva						
Saldo fine esercizio	21.919		21.919	21.919		21.919
SALDO IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE	(21.919)	0	(21.919)	(21.919)	0	(21.919)

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI											
voci di bilancio		consistenza iniziale			variazioni dell'esercizio				consistenza finale		
		costo storico	f.do ammt.o	totale	acquisizioni	variazioni	rett. ammt.i	ammt.i eser.	costo storico	f.do ammt.o	totale
B I 1)	Costi di impianto e di ampliamento										
	TOTALE										
B I 2)	Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità										
	TOTALE										
B I 4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili										
	Licenze uso software	404.911	358.686	46.224	60.316		57.814	465.227	416.501	48.726	
	TOTALE	404.911	358.686	46.224	60.316		57.814	465.227	416.501	48.726	
B I 6)	Immobilizzazioni in corso e acconti										
	Immobilizzazioni immateriali in corso/acconti										
	TOTALE										
B I 7)	Altre immobilizzazioni immateriali										
	Imposte e Spese Mutuo Ubi Banca	23.123	9.249	13.874			2.312	23.123	11.562	11.562	
	Altri Oneri Pluriennali	185.886	159.046	26.840			8.947	185.886	167.993	17.893	
	TOTALE	209.009	168.295	40.714			11.259	209.009	179.554	29.455	
	TOTALE IMMOBILIZ. IMMATERIALI	613.920	526.981	86.938	60.316		69.073	674.236	596.055	78.181	

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI										
voci di bilancio	consistenza iniziale (conferimento)			variazioni dell'esercizio				consistenza finale		
	costo storico	f.do amto	totale	acquisizioni	alienazioni	rett. am.ti	am.ti eser.	costo storico	f.do amto	totale
B II 1)										
Terreni	568.103	76.694	491.409					568.103	76.694	491.409
Fabbricati strumentali	13.126.128	5.644.389	7.481.739	4.111.651			455.460	17.237.779	6.099.848	11.137.931
Costruzioni Leggere										
TOTALE	13.694.230	5.721.082	7.973.148	4.111.651			455.460	17.805.881	6.176.542	11.629.339
B II 2)										
Impianti e Macchinari										
Impianto Condizionamento	456.691	157.791	298.901				85.934	456.691	243.725	212.967
Impianto Elettrico	2.025.023	2.008.705	16.318				5.728	2.025.023	2.014.433	10.591
Impianto Telefonico	184.429	162.031	22.398				6.438	184.429	168.469	15.960
Impianti Specifici	262.216	260.686	1.531				1.000	262.216	261.685	531
Ascensori	508.619	508.584	35				23	508.619	508.608	12
Impianto Termoidraulico	1.999.854	1.999.854						1.999.854	1.999.854	
TOTALE	5.436.833	5.097.650	339.183				99.123	5.436.833	5.196.773	240.060
B II 3)										
Attrezzature										
Attrezz. Spec. Sanitaria	4.912.566	3.506.174	1.406.393	593.876	(110.582)	(92.983)	307.714	5.395.860	3.720.905	1.674.955
Attrezzatura Lavanderia	3.890	2.912	978				280	3.890	3.191	699
Attrezzatura Cucina	22.288	22.288						22.288	22.288	
Attrezzatura Reparti Degenza										
Attrezzatura Officina	3.741	3.741						3.741	3.741	
Attrezzatura Varia	22.163	21.779	383	3.970			706	26.132	22.486	3.647
TOTALE	4.964.648	3.556.893	1.407.754	597.846	(110.582)	(92.983)	308.700	5.451.911	3.772.610	1.679.301
B II 4)										
Altri beni										
Automezzi	86.245	81.921	4.324	50.586			7.941	136.831	89.862	46.969
Mobili e Arredi	1.889.201	1.640.300	248.901	51.596	(509.573)	(509.573)	51.809	1.431.224	1.182.536	248.689
Macchine Elettroniche	490.524	380.348	110.176	62.933			43.377	553.457	423.735	129.732
Attrezzatura Sanitaria inferiore € 516,46	431.650	431.650		20.876	(1.171)	(1.171)	20.876	451.355	451.355	
Beni inferiori a € 516,46	241.032	241.032		25.820			25.820	266.852	266.852	
Mobili e Arredi inferiori a € 516,46	262.468	262.468		42.311	(113.488)	(113.488)	42.311	191.291	191.291	
TOTALE	3.401.120	3.037.719	363.401	294.122	(624.232)	(624.232)	192.135	3.031.010	2.605.621	425.389
B II 5)										
Immobilizzazioni in corso e acconti										
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.075.094		2.075.094	2.302.820	(4.110.890)			267.024		267.024
TOTALE	2.075.094		2.075.094	2.302.820	(4.110.890)			267.024		267.024
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	29.571.924	17.413.345	12.158.579	7.266.439	(4.845.704)	(717.215)	1.055.417	31.992.660	17.751.547	14.241.113

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
voci di bilancio		quota di partecipazione	capitale sottoscritto	consistenza iniziale	variazioni dell'esercizio			consistenza finale
				costo storico	acquisizioni	alienazioni	svalutazioni	costo storico
B III	Immobilizzazioni Finanziarie							
	Partecipazione a Consorzi/Associazioni			5.106	1.000			6.106
	- Consorzio Consenergy 2000	0,56%	100					
	- CONAI		6					
	- MED 3	16,67%	5.000					
	- CLUST-ER Industrie della Salute e del Benessere		1.000					
	TOTALE		6.106	5.106	1.000			6.106

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI DEI FONDI DI AMMORTAMENTO								
voci di bilancio	saldo iniziale	variazioni dell'esercizio					saldo finale	
		amm.ti ordinari	amm.ti anticipati	integraz.amm.ti es.pr.	riduz.fondi ordin.	riduz.fondi antic.		
B I 1) Costi di Impianto e Ampliamento								
TOTALE								
B I 2) Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità								
TOTALE								
B I 4) Concessioni, licenze, marchi								
Licenze Uso Software	358.686	57.814						416.501
TOTALE	358.686	57.814						416.501
B I 7) Altri Immobilizzazioni Immateriali								
Imposte e Spese Mutuo Ubi Banca	9.249	2.312						11.562
Altri Oneri Pluriennali	159.046	8.947						167.993
TOTALE	168.295	11.259						179.554
B II 1) Terreni	76.694							76.694
Fabbricati strumentali	5.644.389	455.460						6.099.848
TOTALE	5.721.082	455.460						6.176.542
B II 2) Impianti e Macchinari								
Impianto Condizionamento	157.791	85.934						243.725
Impianto Elettrico	2.008.705	5.728						2.014.433
Impianto Telefonico	162.031	6.438						168.469
Impianti Specifici	260.686	1.000						261.685
Ascensori	508.584	23						508.608
Impianto Termoidraulico	1.999.854							1.999.854
TOTALE	5.097.650	99.123						5.196.773
B II 3) Attrezzature								
Attrezzatura Specifica Sanitaria	3.506.174	307.714				(92.983)		3.720.905
Attrezzatura Lavanderia	2.912	280						3.191
Attrezzatura Cucina	22.288							22.288
Attrezzatura Officina	3.741							3.741
Attrezzatura Varia	21.779	706						22.486
TOTALE	3.556.893	308.700				(92.983)		3.772.610
B II 4) Altri beni								
Automezzi	81.921	7.941						89.862
Mobili e Arredi	1.640.300	51.809				(509.573)		1.182.536
Macchine Elettroniche	380.348	43.377						423.725
Attrezzatura San. inferiore a € 516,46	431.650	20.876				(1.171)		451.355
Beni inferiori a € 516,46	241.032	25.820						266.852
Mobili e Arredi Inferiori a € 516,46	262.468	42.311				(113.488)		191.291
TOTALE	3.037.719	192.135				(624.232)		2.605.621
TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	17.940.326	1.124.490				(717.215)		18.347.602

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

PROSPETTO VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCE DELL' ATTIVO E DEL PASSIVO - ART. 2427 N. 4)					
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO					
A)	Crediti v/ soci per decimi non richiamati	31.12.2017	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2018
	Crediti v/ soci per decimi non richiamati				
	Totale				
C I 1)	Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	31.12.2017	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2018
	Medicinali/Prodotti farmaceutici ed emoderivati	142.455		(13.039)	129.416
	Materiale sanitario/Dispositivi medici	87.578		24.152	111.730
	Materiale non sanitario	11.020		(3.356)	7.664
	Totale	241.053		7.757	248.810
C II 1)	Crediti verso clienti	31.12.2017	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2018
	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Clienti	115.160		(9.483)	105.677
	Fatture da emettere				
	Note di credito da emettere				
	Totale	115.160		(9.483)	105.677
C II 4)	Crediti verso controllanti	31.12.2017	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2018
	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Azienda Usl Imola	8.229.193		(2.641.739)	5.587.454
	Crediti diversi per Ferie Carico Ausl	78.755			78.755
	Fatture da emettere v/ controllante	7.344.974		446.502	7.791.475
	Note acc.to da emettere v/ controllante	(3.028)		(192.460)	(195.488)
	Fondo svalutazione crediti tassato	(550.000)		(119.859)	(669.859)
	Fondo svalutazione crediti art. 106 T.U.I.R.	(784.315)		119.859	(664.456)
	Totale	14.315.579		(2.387.697)	11.927.882
C II 4-bis)	Crediti tributari	31.12.2017	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2018
4-bis.1)	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Erario c/Iva a credito				
	Credito Bonus Art. 1 D.L. n. 66/2014				
	Erario per acc.ti IRES				
	Erario per acc.ti IRAP				
	Erario per Rit. Su Contributi				
	Erario per Rit. Int. Att. Bancari				
	IRES v/Erario da compensare	206.578		(91.973)	114.605
	IRAP v/Erario da compensare	23.769		30.039	53.808
	Altri crediti da recuperare v/Erario			1.150	1.150
	Totale	230.347		(60.784)	169.563
4-bis.2)	<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>				
	Crediti tributari esigibili oltre l'es.successivo				
	Totale				
C II 4-ter)	Imposte anticipate				
	Crediti v/Erario per imposte anticipate				
	Totale				
C II 5)	Crediti verso altri	31.12.2017	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2018
5.1)	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Anticipi fondo spese	2.124		345	2.469
	Fornitori c/anticipi	2.542		2.524	5.066
	Crediti diversi	1.235		192	1.427
	Crediti per contributi maturati	39.956		(30.212)	9.744
	Crediti v/Inps Fondo Tesoreria	15.958		(1.968)	13.990
	Totale	61.815		(29.119)	32.696
5.2)	<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>				
	Depositi cauzionali	1.323			1.323
	Totale	1.323			1.323
C IV 1)	Depositi bancari e postali	31.12.2017	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2018
	C/c bancari	2.168.334		841.341	3.009.675
	Totale	2.168.334		841.341	3.009.675
C IV 3)	Denaro e valori in cassa	31.12.2017	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2018
	Cassa	3.774		(1.450)	2.324
	Totale	3.774		(1.450)	2.324
b)	Ratei e risconti	31.12.2017	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2018
	Ratei attivi	2.211		(635)	1.575
	Risconti attivi	11.886		5.750	17.636
	Costi anticipati	9.871		3.004	12.876
	Totale	23.968		8.120	32.087

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

PROSPETTO VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL' ATTIVO E DEL PASSIVO - ART. 2427 N. 4)					
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
	31.12.2017	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2018	
A) Patrimonio netto					
A I Capitale sociale	4.644.000				4.644.000
A IV Riserva legale	528.291		73.835		602.126
A VII Altre Riserve					
Riserva straordinaria	6.407.055		1.402.868		7.809.923
Riserva Arrotondamenti da Conversione	0				0
Fondo Ris. Ripianamento Perdite					
A VIII Utili (Perdite) portati a nuovo					
A IX Utile (Perdita) dell'esercizio	1.476.703		(1.073.085)		403.618
Totale	13.056.049		403.618		13.459.666
B) Fondi per rischi e oneri					
B 2) Per imposte, anche differite	21.919				21.919
Per imposte e tasse	48.010				48.010
Totale	69.929				69.929
B 3) Altri fondi					
Fondo rinnovo contratto dipendenti	1.169.434		(424.011)		745.423
Fondo rischi controversie legali	2.950.585				2.950.585
Fondo Accantonamento Spese/Oneri Futuri	1.242.209		614.131		1.856.341
Fondo TFR per arretrati contrattuali dipendenti	65.741		(25.446)		40.295
Totale	5.427.969		164.674		5.592.644
C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato					
Fondo trattamento fine rapporto	1.151.051		(30.426)		1.120.625
Totale	1.151.051		(30.426)		1.120.625
D4) Debiti v/Banche					
Debiti v/Banche esigibili entro l'esercizio successivo	608.843		8.417		617.260
Debiti v/Banche esigibili oltre l'esercizio successivo	3.745.027		(592.936)		3.152.091
Totale	4.353.870		(584.519)		3.769.352
D 7) Debiti verso fornitori					
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>					
Fornitori	2.319.132		(343.874)		1.975.258
Fatture da ricevere	712.926		140.942		853.869
Note di accredito da ricevere	(16.959)		(11.882)		(28.841)
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>					
Note di credito da ricevere v/controllante	3.015.099		(214.814)		2.800.285
Totale	3.015.099		(214.814)		2.800.285
D 11) Debiti verso controllanti					
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>					
Azienda Usi Imola	302.101		237.896		539.997
Fatture da ricevere v/controllante	183.381		311.575		494.956
Debiti v/controllante	46.530				46.530
Note di credito da ricevere v/controllante			(72)		(72)
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>					
Totale	532.012		549.399		1.081.411
D 12) Debiti tributari					
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>					
Erario per irpef lavoratori autonomi/collaboratori	16.692		794		17.486
Erario c/ IVA a debito	3.404		128.470		131.874
Erario per imposte IRAP					
Erario per imposte IRES					
Erario per ritenute su stipendi	336.346		18.882		355.228
Erario per imposta bollo virtuale D.M. 17/6/2014	350		66		416
Erario per Imposta sostitutiva sul rivalutazione TFR	5.675		(1.433)		4.243
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>					
Erario per IMPOSTA SOSTITUTIVA					
Totale	362.467		146.779		509.246
D 13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale					
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>					
Debiti v/ inail			20.367		20.367
Debiti v/ inps	693.828		(19.904)		673.924
Debiti v/ inps ferie e permessi	114.466		(1.582)		112.884
Debiti v/ Inps Fondo Tesoreria					
Debiti v/ Fondo Mediolanum Previdenza			3.021		3.021
Debiti v/ Fondo Arca Previdenza			502		502
Debiti v/ Fondo Unipol Previdenza Aperta			183		183
Debiti v/ Fondo Caimop Previdenza	37.740		(568)		37.172
Debiti v/ Fondinps	829		(225)		605
Debiti v/ Fondo Alleanza Toro			1.405		1.405
Debiti v/ Fondo Intesa San Paolo			378		378
Debiti v/ Fondo Amundi Seconda Pensione			1.192		1.192
Debiti v/ Fondo Intesa Il Mio Domani Spa Vita			788		788
Debiti v/ Fondo aperto Aureo Bcc R&P			257		257
Debiti v/ Fondo Pensione Fideuram			246		246
Debiti v/ Fondo Pensione Generali Global			221		221
Debiti v/ Fondo v/ Cassa Previd. Giornalisti INPGI					
Debiti TFR per arretrati					
Totale	846.864		6.280		853.144
D 14) Altri debiti					
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>					
Sindacati			3.534		3.534
Dipendenti e assimilati c/ retribuzioni	13.926		1.499		15.425
Dipendenti c/ ferie e permessi	387.622		(5.085)		382.537
Dipendenti c/ premio incentivazione	153.887		1.507		155.394
Debiti v/ dipendenti per arretrati					
Debiti diversi	1.617		11.706		13.323
Debiti per IVA ind pro-rata su fatture da ricevere	561				561
Debiti per costi maturati	8.322		4.563		12.885
Deposito cauzionali da clienti	2.224				2.224
Totale	568.159		17.724		585.883
E) Ratei e Risconti					
Ratei Passivi	26.690		(18.818)		7.872
Risconti Passivi	1.817		3.562		5.380
Totale	28.507		(15.255)		13.252

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

PROSPETTO VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO										
	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva Straordinaria	Fondo di Riserva art. 22 Statuto	Fondo Ris. Arrot. da Conversione	Fondo Ris. Rip. Perdite	Perdite esercizi precedenti	Utile / (Perdita) D'esercizio	Integrazione compensi A.D.	Patrimonio Netto
Saldi 31.12.07	4.644.000	152.000	1.561.325			0	170.431	(880.831)	414.938	6.061.863
Destinazione utile assemblea del 19.05.2008		20.747					358.632	(414.938)	35.559	
Integrazione compensi A.D.									(35.559)	(35.559)
Variazioni Riserva Straordinaria										
Perdita esercizio 2008								(376.696)		(376.696)
Saldi 31.12.08	4.644.000	172.747	1.561.325			0	170.431	(522.199)	(376.696)	5.649.608
Riparto perdita assemblea del 12.06.2009							(376.696)	376.696		
Variazioni Riserva Straordinaria										
Perdita esercizio 2009								(685.041)		(685.041)
Saldi 31.12.09	4.644.000	172.747	1.561.325			0	170.431	(898.895)	(685.041)	4.964.567
Riparto perdita assemblea del 26.04.2010							(685.041)	685.041		
Variazioni Riserva Straordinaria										
Perdita esercizio 2010								(336.417)		(336.417)
Saldi 31.12.2010	4.644.000	172.747	1.561.325			0	170.431	(1.583.936)	(336.417)	4.628.150
Riparto perdita assemblea del 28.03.2011							(336.417)	336.417		
Variazioni Riserva Straordinaria			(1.454.082)							(1.454.082)
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite						(129.854)				(129.854)
Copertura Perdite Esercizi Precedenti							1.583.936			1.583.936
Perdita esercizio 2011								(144.097)		(144.097)
Saldi 31.12.2011	4.644.000	172.747	107.242			0	40.577	(336.417)	(144.097)	4.484.053
Riparto perdita assemblea del 07.05.2012							(144.097)	144.097		
Variazioni Riserva Straordinaria			(107.242)							(107.242)
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite						(15.577)				(15.577)
Copertura Perdite Esercizi Precedenti							107.242			107.242
Utile esercizio 2012								1.051.569		1.051.569
Saldi 31.12.2012	4.644.000	172.747	0			0	25.000	(373.272)	1.051.569	5.520.048
Destinazione utile assemblea del 22.04.2013		52.578		650.719			348.272	(1.051.569)		0
Variazioni Riserva Straordinaria										
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite						(25.000)	25.000			
Copertura Perdite Esercizi Precedenti										
Utile esercizio 2013								387.178		387.178
Saldi 31.12.2013	4.644.000	225.326	0	650.719	0	0	0	387.178		5.907.223
Destinazione utile assemblea del 24.03.2014		19.359		367.819	(1.018.539)			(387.178)		
Variazioni Riserva Straordinaria			1.018.539							
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite										
Copertura Perdite Esercizi Precedenti										
Utile esercizio 2014								1.835.161		1.835.161
Saldi 31.12.2014	4.644.000	244.685	1.018.539	0	0	0	0	1.835.161		7.742.384
Destinazione utile assemblea del 5.5.2015		91.758	1.743.403					(1.835.161)		
Variazioni Riserva Straordinaria										
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite										
Copertura Perdite Esercizi Precedenti										
Utile esercizio 2015								1.839.770		1.839.770
Saldi 31.12.2015	4.644.000	336.443	2.761.941	0	0	0	0	1.839.770		9.582.154
Destinazione utile assemblea del 9.5.2016		91.989	1.747.782					(1.839.770)		
Variazioni Riserva Straordinaria										
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite										
Copertura Perdite Esercizi Precedenti										
Utile esercizio 2016								1.997.191		1.997.191
Saldi 31.12.2016	4.644.000	428.431	4.509.723	0	0	0	0	1.997.191		11.579.346
Destinazione utile assemblea del 18.07.2017		99.860	1.897.332					(1.997.191)		
Variazioni Riserva Straordinaria										
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite										
Copertura Perdite Esercizi Precedenti										
Utile esercizio 2017								1.476.703		1.476.703
Saldi 31.12.2017	4.644.000	528.291	6.407.055	0	0	0	0	1.476.703		13.056.049
Destinazione utile assemblea del 24.05.2018		73.835	1.402.868					(1.476.703)		
Variazioni Riserva Straordinaria										
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite										
Copertura Perdite Esercizi Precedenti										
Utile esercizio 2018								403.618		403.618
Saldi 31.12.2018	4.644.000	602.126	7.809.923	0	0	0	0	403.618		13.459.666

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2018

PROSPETTO QUALITÀ PATRIMONIO NETTO					
Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.644.000				
Riserve di capitale:					
Riserve per azioni proprie					
Riserve per azioni o quote di società controllante					
Riserva da sovrapprezzo azioni					
Riserva da conversione obbligazioni					
Riserve di Utili:					
Riserva legale	602.126	B			
Riserva per azioni proprie					
Riserva da utili netti su cambi					
Riserva da val. delle part. Con il metodo del Patrimonio netto					
Riserve da deroga ex c. 4 dell'art. 2423					
Riserva Straordinaria	7.809.923	D	7.809.923		
Riserva per ripianamento perdite	0	B			
Totale riserve			7.809.923		
Perdite esercizi precedenti			0		
Quota non distribuibile			(29.455) ¹⁹		
Quota non distribuibile per amm.ti anticipati dedotti negli es.prec.			(160.740)		
Residua quota libera			7.619.727		
Legenda:					
A: per aumenti di capitale					
B: per coperture perdite					
C: per distribuzione ai soci					
D: per utilizzi ai sensi dell'art. 22 dello Statuto sociale e delle relative delibere assembleari					
¹⁹ Rappresenta la quota non distribuibile destinata alla copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, n. 5)					

Il sottoscritto Enrico Salmi, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società