

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE S.P.A	Consuntivo 2016				Consuntivo 2015			
	Parziale	%	Totale	%	Parziale	%	Totale	%
<b>ATTIVO</b>								
A1) Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti A2) Crediti verso Soci per versamenti già richiamati								
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>								
<b>I. Immobilizzazioni Immateriali</b>								
1) Costi d'impianto e di ampliamento								
2) Costi di sviluppo								
3) Diritti di brevetto industr. e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno								
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	66.188	0,24%			21.097	0,08%		
5) Avviamento								
6) Immobilizzazioni in corso e acconti								
7) Altre Immobilizzazioni Immateriali	59.498	0,21%			33.549	0,13%		
			<b>125.686</b>	<b>0,45%</b>			<b>54.646</b>	<b>0,21%</b>
<b>II. Immobilizzazioni Materiali</b>								
1) Terreni e fabbricati:								
1.1) Terreni	491.409	1,75%			491.409	1,90%		
1.2) Immobili non Strumentali								
1.3) Immobili Strumentali	7.981.245	28,44%			8.133.443	31,39%		
1.4) Costruzioni Leggere			8.472.654	30,19%			8.624.851	33,29%
2) Impianti e Macchinari	48.696	0,17%			70.272	0,27%		
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.408.270	5,02%			762.416	2,94%		
4) Altri beni :								
4.1) Automezzi	7.206	0,03%			10.089	0,04%		
4.2) Mezzi di Trasporto Interno								
4.3) Mobili e Macchine D'ufficio	330.023	1,18%			331.330	1,28%		
4.4) Altri Beni			337.229	1,20%			341.419	1,32%
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	92.907	0,33%			52.960	0,20%		
			<b>10.359.755</b>	<b>36,91%</b>			<b>9.851.918</b>	<b>38,02%</b>
<b>III. Immobilizzazioni Finanziarie</b>								
1) Partecipazioni in :								
a) imprese controllate								
b) imprese collegate								
c) imprese controllanti								
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti								
d-bis) altre imprese	5.106	0,02%	5.106	0,02%	5.106	0,02%	5.106	0,02%
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								
			<b>5.106</b>	<b>0,02%</b>			<b>5.106</b>	<b>0,02%</b>
<b>B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>			<b>10.490.547</b>	<b>37,38%</b>			<b>9.911.670</b>	<b>38,25%</b>
<b>I. Rimanenze</b>								
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	223.487	0,80%			223.249	0,86%		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati								
3) Lavori in corso su ordinazione								
4) Prodotti finiti e merci								
5) Acconti								
			<b>223.487</b>	<b>0,80%</b>			<b>223.249</b>	<b>0,86%</b>
<b>II. Crediti</b>								
1) Verso Clienti								
1.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	17.622	0,06%			12.809	0,05%		
1.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo			17.622	0,06%			12.809	0,05%
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	14.053.125	50,07%			13.817.775	53,33%		
4.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo			14.053.125	50,07%			13.817.775	53,33%
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	85.360	0,30%			284.813	1,10%		
5-bis. 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	169.797	0,60%	255.157	0,91%	169.797	0,66%	454.610	1,75%
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	166.388	0,59%			80.900	0,31%		
5.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.323	0,00%	167.711	0,60%	1.323	0,01%	82.223	0,32%
			<b>14.493.614</b>	<b>51,64%</b>			<b>14.367.415</b>	<b>55,45%</b>
<b>III. Attività Finanziarie che non Costituiscono Immobilizzazioni</b>								
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								
<b>IV. Disponibilità Liquide</b>								
1) Depositi bancari e postali	2.828.327	10,08%			1.381.899	5,33%		
2) Assegni								
3) Denaro e valori in cassa	1.003	0,00%			1.982	0,01%		
			<b>2.829.330</b>	<b>10,08%</b>			<b>1.383.881</b>	<b>5,34%</b>
<b>C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>			<b>17.546.432</b>	<b>62,51%</b>			<b>15.974.545</b>	<b>61,65%</b>
D1) Ratei Attivi	3.740	0,01%			2.484	0,01%		
D2) Risconti Attivi	27.060	0,10%			20.916	0,08%		
D3) Disaggio su prestiti								
			<b>30.800</b>	<b>0,11%</b>			<b>23.400</b>	<b>0,09%</b>
<b>D) TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			<b>30.800</b>	<b>0,11%</b>			<b>23.400</b>	<b>0,09%</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>			<b>28.067.778</b>	<b>100,00%</b>			<b>25.909.615</b>	<b>100,00%</b>

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE S.P.A	Consuntivo 2016				Consuntivo 2015			
	Parziale	%	Totale	%	Parziale	%	Totale	%
<b>PASSIVO</b>								
I. Capitale	4.644.000	16,55%	4.644.000	16,55%	4.644.000	17,92%	4.644.000	17,92%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni								
III. Riserve di rivalutazione								
IV. Riserva legale	428.431	1,53%	428.431	1,53%	336.443	1,30%	336.443	1,30%
V. Riserve statutarie								
VI. Altre riserve, distintamente indicate								
VI.1) Riserva straordinaria	4.509.723	16,07%			2.761.941	10,66%		
VI.2) Riserva su ammortamenti anticipati								
VI.3) Riserva arrotondamenti da conversione	0	0,00%			0	0,00%		
VI.4) Riserva ripianamento perdite								
VI.5) Riserva Art. 22 Statuto Societario			4.509.723	16,07%			2.761.941	10,66%
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo								
IX. Utile (Perdita) d'esercizio	1.997.191	7,12%	1.997.191	7,12%	1.839.770	7,10%	1.839.770	7,10%
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
			<b>11.579.346</b>	<b>41,25%</b>			<b>9.582.154</b>	<b>36,98%</b>
<b>A) TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>			<b>11.579.346</b>	<b>41,25%</b>			<b>9.582.154</b>	<b>36,98%</b>
1) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili	73.098	0,26%			73.098	0,28%		
2) Fondi per imposte, anche differite								
3) Fondi per strumenti finanziari derivati passivi								
4) Altri fondi	5.324.079	18,97%			4.873.196	18,81%		
			<b>5.397.177</b>	<b>19,23%</b>			<b>4.946.294</b>	<b>19,09%</b>
<b>B) TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			<b>5.397.177</b>	<b>19,23%</b>			<b>4.946.294</b>	<b>19,09%</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>			<b>1.170.582</b>	<b>4,17%</b>			<b>1.279.351</b>	<b>4,94%</b>
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	602.611	2,15%			599.311	2,31%		
4.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.326.049	15,41%	4.928.660	17,56%	4.895.511	18,89%	5.494.821	21,21%
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	2.730.646	9,73%			2.242.692	8,66%		
7.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo			2.730.646	9,73%			2.242.692	8,66%
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	543.802	1,94%			695.963	2,69%		
11.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo			543.802	1,94%			695.963	2,69%
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	325.729	1,16%			369.167	1,42%		
12.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo			325.729	1,16%			369.167	1,42%
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale								
13.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	785.534	2,80%			741.070	2,86%		
13.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo			785.534	2,80%			741.070	2,86%
14) Altri debiti								
14.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	594.829	2,12%			548.900	2,12%		
14.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo			594.829	2,12%			548.900	2,12%
<b>D) TOTALE DEBITI</b>			<b>9.909.200</b>	<b>35,30%</b>			<b>10.092.613</b>	<b>38,95%</b>
E1) Ratei passivi	10.350	0,04%			8.074	0,03%		
E2) Risconti passivi	1.124	0,00%			1.130	0,00%		
E3) Aggio sui prestiti								
			<b>11.474</b>	<b>0,04%</b>			<b>9.203</b>	<b>0,04%</b>
<b>E) TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>			<b>11.474</b>	<b>0,04%</b>			<b>9.203</b>	<b>0,04%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>			<b>28.067.778</b>	<b>100,00%</b>			<b>25.909.615</b>	<b>100,00%</b>

<b>MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE S.P.A</b>		<b>Consuntivo</b>		<b>2016</b>	<b>Consuntivo</b>		<b>2015</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Parziale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>	<b>Parziale</b>	<b>%</b>	<b>Totale</b>	<b>%</b>
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		27.102.845	98,91%			26.713.281	99,01%		
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				27.102.845	98,91%			26.713.281	99,01%
5) Altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in c/esercizio)									
a) Altri Ricavi e Proventi		213.774	0,78%			209.464	0,78%		
b) Contributi in Conto Esercizio		85.418	0,31%	299.192	1,09%	58.000	0,21%	267.464	0,99%
<b>A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				<b>27.402.036</b>	<b>100,0%</b>			<b>26.980.745</b>	<b>100,0%</b>
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		(2.417.028)	-8,82%			(2.563.500)	-9,50%		
7) Per servizi		(6.227.625)	-22,73%			(6.331.555)	-23,47%		
8) Per godimento di beni di terzi		(278.594)	-1,02%	(8.923.246)	-32,56%	(234.531)	-0,87%	(9.129.587)	-33,84%
9) Per il personale :									
a) Salari e stipendi		(10.297.362)	-37,58%			(9.860.289)	-36,55%		
b) Oneri Sociali		(2.947.208)	-10,76%			(2.788.679)	-10,34%		
c) Trattamento fine rapporto		(797.876)	-2,91%			(725.159)	-2,69%		
d) Trattamento quiescenza e simili									
e) Altri costi		(26.604)	-0,10%	(14.069.050)	-51,34%	(27.465)	-0,10%	(13.401.591)	-49,67%
10) Ammortamenti e svalutazioni:									
a) Amm.to delle immobilizzazioni immateriali		(61.320)	-0,22%			(51.979)	-0,19%		
b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali		(764.206)	-2,79%			(720.839)	-2,67%		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni									
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		(76.423)	-0,28%	(901.949)	-3,29%	(74.840)	-0,28%	(847.658)	-3,14%
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		239	0,00%			28.864	0,11%		
12) Accantonamenti per rischi		(300.000)	-1,09%			(500.000)	-1,85%		
13) Altri accantonamenti		(300.000)	-1,09%			(300.000)	-1,11%		
14) Oneri diversi di gestione		(230.255)	-0,84%	(830.016)	-3,03%	(242.776)	-0,90%	(1.013.912)	-3,76%
<b>B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				<b>(24.724.262)</b>	<b>-90,23%</b>			<b>(24.392.747)</b>	<b>-90,41%</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>				<b>2.677.774</b>	<b>9,77%</b>			<b>2.587.998</b>	<b>9,59%</b>
15) Proventi da partecipazioni									
a) proventi da partecipazioni in imprese controllate									
b) proventi da partecipazioni in imprese collegate									
c) proventi da partecipazioni in imprese controllanti									
d) proventi da partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti									
e) proventi da partecipazioni in altre imprese									
16) Altri proventi finanziari:									
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni									
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni									
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni									
d) Proventi diversi dai precedenti		1.658	0,01%	1.658	0,01%	2.563	0,01%	2.563	0,01%
17) Interessi ed altri oneri finanziari									
a) Verso C/Corrente bancari		(92.191)	-0,34%			(116.968)	-0,43%		
b) Verso terzi		(30)	0,00%			(1.055)	0,00%		
c) Verso Controllate									
d) Verso Collegate									
e) Verso Controllanti				(92.220)	-0,34%			(118.023)	-0,44%
17-bis) Utile e (perdite) su cambi		(29)	0,00%	(29)	0,00%	74	0,00%	74	0,00%
<b>C) TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17 bis)</b>				<b>(90.592)</b>	<b>-0,33%</b>			<b>(115.386)</b>	<b>-0,43%</b>
18) Rivalutazioni :									
a) Di partecipazioni									
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni									
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni									
d) Di strumenti finanziari derivati									
19) Svalutazioni :									
a) Di partecipazioni									
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni									
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni									
d) Di strumenti finanziari derivati									
<b>D) TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>									
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A-B+-C+-D+-E )</b>				<b>2.587.182</b>	<b>9,44%</b>			<b>2.472.612</b>	<b>9,16%</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate									
20 a) Imposte correnti dell'esercizio									
Ires dell'esercizio		(380.218)	-1,39%			(446.182)	-1,65%		
Irap dell'esercizio		(209.773)	-0,77%			(186.660)	-0,69%		
Imposta Sostitutiva									
20 b) Imposte differite dell'esercizio									
Ires Imposte Differite									
Irap Imposte Differite									
20 c) Imposte anticipate dell'esercizio									
Ires Imposte Anticipate									
Irap Imposte Anticipate									
				(589.991)	-2,15%			(632.842)	-2,35%
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>				<b>1.997.191</b>	<b>7,29%</b>			<b>1.839.770</b>	<b>6,82%</b>

**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 2016**

\*\*\*\*\*

**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 2016, 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 del capitale circolante netto;
- 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 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 2015.

La Nota Integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis 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 (in attuazione della Direttiva 34/2013) 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.

Di seguito si riportano le principali novità emanate:

- 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 analoghi informativi 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.

Ai sensi dell'O.I.C. 29, i cambiamenti dei principi contabili comportano l'applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio precedente, pertanto i dati del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015 sono stati adattati per tenere conto sia della nuova struttura del bilancio sia dei nuovi principi contabili.

I prospetti e i relativi commenti contenuti nella presente Nota Integrativa si riferiscono ai dati dell'esercizio precedente già adattati come specificato nel seguito.

Pertanto, nel bilancio dell'esercizio precedente:

- i conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale sono stati eliminati;
- i proventi straordinari pari a € 37.515 sono stati riclassificati negli Altri Ricavi e Proventi.

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, salvo quanto illustrato in precedenza.

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 2016 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 Collegio Sindacale incaricato del controllo contabile ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile. 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:

Costi di sviluppo	20%
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 esposte 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 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 2016, le quote di ammortamento sono state calcolate applicando le aliquote previste dal D.M. del 31.12.88 ridotte del 50%.

Di seguito riportiamo i coefficienti di ammortamento applicati:

Fabbricato strumentale (al netto del valore del terreno)	3%
Costruzioni leggere	10%
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 reparti degenze	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 2016 per servizi di progettazione inerenti al piano di ampliamento e di riorganizzazione dell'Area Critica 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, invariata rispetto all'esercizio precedente, 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.

### 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 al costo medio; 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; nel 2016, la svalutazione è stata operata entro i limiti previsti dall'art. 106 del D.P.R. 917/86 e s.m.i. e l'accantonamento nell'esercizio in corso è stato pari a € 76.423.

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, 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, sulla base del principio della competenza temporale, mediante una ripartizione dei costi 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

Tra gli "altri fondi/accantonamenti" sono presenti quelli di seguito indicati, 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 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 € 1.170.582 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 2016, 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, 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, ovvero sulla base del principio di competenza temporale, mediante ripartizione dei costi 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 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 al 31 dicembre 2016.

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 37 a pagina 40 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 2016.

Si riporta di seguito il commento alle voci più significative elencate nei sopracitati prospetti riportati a pagina 41 e 42.

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 effettuata al costo medio è comprensiva anche dell'Iva indetraibile pro-rata.

Il criterio adottato nella valutazione ha portato all'iscrizione di valori che non differiscono in misura apprezzabile rispetto ai 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 vantati nei confronti della società controllante Azienda USL di Imola per prestazioni rese a normali valori di mercato alla data del 31 dicembre 2016: per detta tipologia non si rendono pertanto necessarie le indicazioni previste dall'art. 2427 punto 22 bis del codice civile.

Nel dettaglio il credito è così suddiviso:

- credito per prestazioni sanitarie relativo a fatture/note di accredito in scadenza per € 7.094.861;

- credito per prestazioni sanitarie maturate, al netto delle relative note di accredito da emettere per complessivi € 8.172.101;
- 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 2016 in relazione al totale dei crediti commerciali al netto delle relative note di accredito da emettere, ammonta complessivamente a € 1.292.592; di questi accantonamenti, € 742.592 sono 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 2017, avrebbe un impatto negativo anche sulle giornate di degenza maturate nel 2016 ed eventuali anni precedenti ma relative a pazienti dimessi nel 2017. La stessa situazione potrebbe accadere anche nella fatturazione delle prestazioni dei pazienti nelle medesime condizioni dimessi negli esercizi successivi.

L'accantonamento stanziato nell'esercizio a fronte del rischio su crediti è pari a € 76.423 e l'utilizzo del fondo è stato pari a € 41.

F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	ANNO 2016	ANNO 2015	DELTA 2016-2015
SALDO INIZIALE	1.216.210	1.141.370	74.840
ACC.TO AL F.DO DEL PERIODO ART. 106 T.U.I.R.	76.423	74.840	1.583
UTILIZZO F.DO ACC.TO DEL PERIODO	(41)		(41)
ULTERIORE ACC.TO AL F.DO DEL PERIODO			
<b>TOTALE</b>	<b>1.292.592</b>	<b>1.216.210</b>	<b>76.382</b>

In bilancio, il suddetto fondo svalutazione crediti è stato riclassificato in deduzione della sola voce "crediti verso controllante esigibili entro 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 2016	ANNO 2015	DELTA 2016-2015
CREDITI COMMERCIALI V/CONTROLLANTE	7.094.861	7.617.827	(522.966)
CREDITI COMMERCIALI V/ALTRI CLIENTI	17.134	12.809	4.325
FATTURE DA EMETTERE V/CONTROLLANTE	8.372.222	7.342.102	1.030.120
FATTURE DA EMETTERE V/ALTRI CLIENTI	488		488
N.CR.DA EMETTERE V/CONTROLLANTE	(200.122)	(4.700)	(195.422)
N.CR. DA EMETTERE V/ALTRI CLIENTI			
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>15.284.583</b>	<b>14.968.038</b>	<b>316.545</b>

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

Nell'esercizio, questa voce accoglie: il credito verso l'erario per imposte sui redditi da compensare, specificatamente per Ires per € 44.882 e per Irap per € 20.655; il credito verso l'erario per I.V.A. per € 19.823.

ANNO 2016	IRES	IRAP	TOTALE
TOTALE IMPOSTA DOVUTA	(380.218)	(209.773)	(589.991)
I ACCONTO PAGATO	169.868	74.664	244.532
II ACCONTO PAGATO	254.801	111.996	366.797
RITENUTE D'ACCONTO SUBITE	431	0	431
RIPORTO CREDITO ESERCIZIO PRECEDENTE	0	43.768	43.768
SALDO A CREDITO (DEBITO)	44.882	20.655	65.537

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

Il credito iscritto al valore nominale pari a € 169.787 è invariato rispetto all'esercizio precedente. Tale credito sorto nell'esercizio 2013 in origine pari a € 387.178, si riferisce all'istanza di rimborso Ires ai sensi dell'articolo 2 comma 1 quater del D.L. n. 201/2011 per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato per gli anni dal 2007 al 2011 presentata all'Agenzia delle Entrate con Protocollo di invio telematico n. 13022212021567065 - 000001 del 22/2/2013 per la quale nel 2015 si è ricevuto l'accredito delle annualità 2008, 2009 e 2010.

C II 5-ter) - Imposte anticipate

Non risultano iscritti crediti per imposte anticipate.  
A tale proposito si rinvia al prospetto di pagina 36.



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 ai contributi maturati complessivamente di € 139.918 per un programma di ricerca finalizzata 2010 dal titolo "Investigation on the prognostic value of biochemical markers in the cerebrospinal fluid for the functional outcome of spinal cord injured patients" in collaborazione con l'Azienda USL di Bologna e 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; al credito di € 10.430 verso il Fondo di Tesoreria Inps per oneri relativi al personale dipendente; ai crediti diversi di € 10.719 comprensivi di un impegno risarcitorio documentato a fronte di un sinistro.

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 € 2.828.327, da giacenze esistenti sui conti correnti bancari e postali, quanto a € 1.003 dalla giacenza in cassa di denaro liquido.

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 2016	
	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 € 428.431 risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente che era di € 336.443 per la destinazione dell'utile dell'esercizio 2015 ai sensi dell'art. 2430 del Codice Civile.

A) VI - Altre Riserve, distintamente indicate

Sono comprese nella voce "Altre Riserve":

- la Riserva straordinaria costituita ai sensi del nuovo art. 22 dello Statuto societario in vigore il cui importo ammonta a € 4.509.723. Di questi, € 3.859.004 derivano dalla destinazione di una parte degli utili conseguiti nell'esercizio precedente (€ 1.747.782) e negli esercizi 2014 e 2013 ed € 650.719 risultano per giroconto del fondo di riserva ai sensi art. 22 Statuto societario precedentemente costituito.

A) VIII - Utili (Perdite) portati a nuovo

Non sussistono utili o perdite portati a nuovo.

Si riporta a pag. 43 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 € 25.088 è invariato rispetto all'esercizio precedente e risulta adeguato alla vigente aliquota fiscale Ires del 13,75% applicabile alla società.

Si riporta il prospetto alla pagina 36.

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

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 2016 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 € 12.389 per l'area 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 € 61.244 per l'area del comparto (periodo di vacanza contrattuale decorrente dal 1.1.2013 - adeguamento voci stipendiali fisse al CCNL SSN 2009 con decorrenza 1.1.2013).

<b>FONDO RINNOVO CONTRATTO</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>DELTA 2016-2015</b>
SALDO INIZIALE	1.022.168	833.065	189.103
RETTIFICHE/UTILIZZI			
ACCANTONAMENTO	73.633	189.103	(115.470)
<b>TOTALE</b>	<b>1.095.801</b>	<b>1.022.168</b>	<b>73.633</b>

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

Per l'anno 2016, l'accantonamento relativo alle indennità di trattamento di fine rapporto inerenti agli oneri arretrati del personale dipendente è rispettivamente pari a € 665 per l'area medica ed a € 3.290 per l'area del comparto.

<b>FONDO T.F.R. PER ARRETRATI</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>DELTA 2016-2015</b>
SALDO INIZIALE	57.832	46.935	10.897
RETTIFICHE/UTILIZZI			
ACCANTONAMENTI	3.955	10.897	(6.942)
<b>TOTALE</b>	<b>61.787</b>	<b>57.832</b>	<b>3.955</b>

- fondo accantonamento spese/oneri futuri (tassato). Accoglie al 31.12.2016:
  - o per l'importo di € 944.963, gli accantonamenti a fronte delle future spese per manutenzioni straordinarie non incrementative del fabbricato strumentale. Nel corso dell'esercizio, si è provveduto a stanziare la somma di € 300.000 a fronte della futura realizzazione di un progetto di soft qualities dell'ospedale; nel corso dell'esercizio detto fondo è stato utilizzato nel rispetto del principio di competenza economica per € 73.253;
  - o per l'importo di € 421.528, 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 € 153.452.

<b>FONDO ACCANTONAMENTO SPESE/ONERI FUTURI</b>	<b>ANNO 2016</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>DELTA 2016-2015</b>
<b>SALDO INIZIALE</b>	<b>1.293.196</b>	<b>1.085.793</b>	<b>207.403</b>
- spese progetti di ricerca scientifica	574.980	600.000	(25.020)
- spese manutenzione fabbricato	718.216	485.793	232.423
<b>ACCANTONAMENTI:</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>
- spese progetti di ricerca scientifica	0	0	0
- spese manutenzione fabbricato	300.000	300.000	0
<b>UTILIZZI:</b>	<b>(226.705)</b>	<b>(92.597)</b>	<b>(134.108)</b>
- spese progetti di ricerca scientifica	(153.452)	(25.020)	(128.432)
- spese manutenzione fabbricato	(73.253)	(67.577)	(5.676)
<b>TOTALE</b>	<b>1.366.491</b>	<b>1.293.196</b>	<b>73.295</b>

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

Conformemente al principio di prudenza, 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 la successiva adesione al programma regionale di autoassicurazione della responsabilità civile professionale con franchigia di € 250.000, la Società, valutate le cause in corso anche diverse da quelle attinenti

alla responsabilità civile, ha stabilito di accantonare una ulteriore quota di € 300.000 a detto fondo.

<i>FONDO RISCHI CONTROVERSIE LEGALI</i>	<i>ANNO 2016</i>	<i>ANNO 2015</i>	<i>DELTA 2016-2015</i>
SALDO INIZIALE	2.500.000	2.000.000	500.000
RETTIFICHE/UTILIZZI	0	0	0
ACCANTONAMENTI	300.000	500.000	(200.000)
<b>TOTALE</b>	<b>2.800.000</b>	<b>2.500.000</b>	<b>300.000</b>

**C) - Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 si è provveduto alla liquidazione del trattamento di fine rapporto per 55 unità, di cui 16 per anticipazioni, per un importo complessivo di € 566.568 di cui € 127.182 per T.F.R. presso l'Azienda ed € 439.386 anticipati per conto del Fondo di Tesoreria Inps.

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 € 1.170.582, debito effettivo al netto degli anticipi corrisposti.

<i>FONDO T.F.R. in azienda</i>	<i>ANNO 2016</i>	<i>ANNO 2015</i>	<i>DELTA 2016-2015</i>
SALDO INIZIALE	1.279.351	1.335.896	(56.545)
INTEGRAZIONI / (RETTIFICHE)			
INDENNITÀ LIQUIDATA NELL'ESERCIZIO	(127.182)	(73.089)	(54.093)
INCREMENTI DI TFR PER RIVALUTAZIONE	22.185	19.932	2.253
IMPOSTA SOSTITUTIVA	(3.772)	(3.388)	(384)
<b>TOTALE</b>	<b>1.170.582</b>	<b>1.279.351</b>	<b>(108.769)</b>

Si riporta l'accantonamento giacente presso il Fondo Tesoreria Inps che ammonta a € 4.075.888, 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 2016</i>	<i>ANNO 2015</i>	<i>DELTA 2016-2015</i>
SALDO INIZIALE	3.814.001	3.456.134	357.867
INTEGRAZIONI/RETTIFICHE al saldo iniziale	309		309
- INDENNITÀ LIQUIDATA NELL'ESERCIZIO	(439.386)	(264.595)	(174.791)
INCREMENTI:			
- da TFR per rivalutazione	63.291	49.248	14.043
- da TFR maturato nell'esercizio	648.432	581.586	66.846
IMPOSTA SOSTITUTIVA:	(10.759)	(8.372)	(2.387)
<b>TOTALE</b>	<b>4.075.888</b>	<b>3.814.001</b>	<b>261.887</b>

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 € 71.742;
- altri Fondi di Previdenza Complementare per un importo complessivo di € 50.092.

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

Il debito verso banche esigibile entro l'esercizio successivo ammonta a € 602.611; comprende le quote di capitale relative al mutuo fondiario -che verranno rimborsate entro l'esercizio 2017 come rilevato dal piano di ammortamento del prestito pari a € 569.462- e i debiti per competenze e spese maturate pari a € 33.149. Non sussistono debiti verso banche per anticipazioni su fatture.

#### 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 poliennale 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 2016, la voce è iscritta per € 4.326.049 in quanto la quota di capitale da rimborsare entro il 2017 di € 569.462 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 € 1.964.932, anche fatture da ricevere per € 809.580 e note di credito da ricevere per € 43.866.

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

Per le prestazioni sanitarie e di altri servizi rese dalla Società controllante nel corso dell'esercizio è sorto un debito per complessivi € 543.802, 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 comprende:

- l'importo delle ritenute operate sugli emolumenti corrisposti sia ai dipendenti (e assimilati) che ai lavoratori autonomi, regolarmente versate nel mese di gennaio 2017, pari a € 311.910 per dipendenti e figure ad essi assimilate ed € 8.600 per lavoratori autonomi;
- il saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Tfr dell'esercizio pari ad € 4.774;
- il debito inerente l'imposta di bollo virtuale anno 2016, come previsto dal D.M. Economia e Finanza del 17 giugno 2014, pari ad € 444.

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 € 622.458, ai contributi del personale dipendente su permessi e ferie non goduti per € 125.554, dal debito verso Inps Fondo di Tesoreria per € 3.940, infine, dal debito verso la cassa previdenziale giornalisti per € 321.

La voce è inoltre alimentata dai debiti complessivamente pari a € 33.261 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 permessi non goduti per € 432.614, per premio di incentivazione per € 109.273; debiti per retribuzioni al personale assimilato a quello dipendente per € 18.995; debiti per costi maturati per € 30.047.

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

La società non detiene partecipazioni ma unicamente quote di adesione a Consorzi, di importo non significativo.

Il dettaglio viene riportato a pag. 39.

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 € 1.929.505 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 RISCOINTI, ALTRI  
FONDI E ALTRE RISERVE

In bilancio sono iscritti sia ratei e risconti attivi e passivi e 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 € 3.740 di cui € 2.947 sono relativi alla regolazione del premio Inail; l'importo dei risconti attivi di € 13.121 è stato determinato sui costi derivanti da canoni telefonici, canoni di manutenzione, assistenza e noleggio e sulle tasse automobilistiche; l'importo dei costi anticipati di € 13.939 si riferisce all'anticipazione dei premi di polizze assicurative di competenza del 2017.

I ratei passivi di € 10.350 si riferiscono: alla regolazione di premi assicurativi di competenza 2016 ma pagati nel 2017; a competenze bancarie e indennità di risultato personale in convenzione.



I risconti passivi di € 1.124 riguardano corrispettivi per canoni anticipati relativi al servizio di gestione del bar incassati nell'esercizio ma di competenza del 2017.

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 43 e 44 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. 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 a garanzia del servizio di ristorazione. La scadenza è stata prorogata al 31.12.2017 con atto di variazione polizza UnipolSai Assicurazioni S.p.A. n. 1/767/60/101741644/1;
- 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 € 10.373 con scadenza il 16.10.2017 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 20.11.2016 a garanzia dell'opera relativa al servizio di lavanolo (noleggio e lavaggio biancheria, materasseria e vestiario);
- Garanzia fideiussoria n. F90/0010078/17 rilasciata il 30.06.2016 da Banca di Bologna al contraente *Data Processing S.p.A.* per € 2.850 a garanzia del contratto di assistenza e manutenzione per software gestionale amministrativo e sanitario;
- Polizza fideiussoria n. E98.071.0000025017 rilasciata il 12.10.2016 da Vittoria Assicurazioni S.p.A. al contraente *Burke & Burke S.P.A.* per €6.320 a garanzia dell'esito di R.D.O. 1274226 relativa all'acquisto di n. 8 ventilatori polmonari per Terapia Intensiva a medio/alto livello tecnologico per la Montecatone R.I. S.p.a. con scadenza il 30.09.2017;
- 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.

#### 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:

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2016

<i>ATTIVITÀ</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>DELTA 2016-2015</i>
DEGENZE CONVENZIONATE ORDINARIE	20.398.214	20.371.843	26.371
DEGENZE CONVENZIONATE MATURE ORDINARIE "CAVALIERE"	5.386.977	4.951.159	435.818
DEGENZE CONVENZIONATE IN DAY HOSPITAL	1.211.184	1.286.115	(74.931)
DEGENZE ORDINARIE / DAY HOSPITAL A PAGANTI	0	0	0
VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI CONVENZIONATE	10.711	12.454	(1.743)
VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI A PAGAMENTO	55.608	46.668	8.940
TICKET PER VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	571	691	(120)
PRESTAZIONI ESTERNE DI SOMMINISTRAZIONE FARMACI CONVENZIONATE E A PAGAMENTO	39.580	44.351	(4.771)
<b>TOTALE</b>	<b>27.102.845</b>	<b>26.713.281</b>	<b>389.564</b>

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

Gli altri ricavi e proventi ammontano a € 213.774 e comprendono tra gli altri:

- € 88.711 per sopravvenienze attive gestione ordinaria;
- € 49.747 per ricavi diversi;
- € 18.060 per rimborsi vari;
- € 17.411 per ricavi per attività diverse verso R.ER;
- € 15.043 per rimborsi dall'Inail per infortuni dei dipendenti;
- € 14.004 per rimborsi cartelle cliniche.

I contributi da enti in conto esercizio ammontano a € 85.418 e si riferiscono al contributo maturato relativo al programma di ricerca finalizzata 2010 dal titolo "Investigation on the prognostic value of biochemical markers in the cerebrospinal fluid for the functional outcome of spinal cord injured patients" in collaborazione con l'Azienda USL di Bologna (importo complessivo del finanziamento € 137.700) e dal 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 (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 € 92.220.

<i>INTERESSI PASSIVI</i>	<i>ANNO 2016</i>	<i>ANNO 2015</i>	<i>DELTA 2016-2015</i>
C/C BANCARI ORD./ANT.	9.105	13.126	(4.021)
MUTUO UBI BANCA	83.085	103.842	(20.757)
DI MORA	30	1.055	(1.025)
<b>TOTALE</b>	<b>92.220</b>	<b>118.023</b>	<b>(25.803)</b>

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

In allegato a pag. 35 e 36 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), inerenti l'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 € 492.531.

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 € 18.666, dell'ulteriore deduzione dell'Irap sulle spese del personale dipendente ed assimilato secondo la percentuale spettante pari a € 70.091 e, della deduzione di € 30.811 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 del 4,75% per capitale investito proprio (ACE) pari a € 242.900 e della deduzione di € 49.380 per "maxi ammortamento 140%" riconosciuta dalla Legge di Stabilità per il 2016.

**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 2016 e la media dell'anno.

<b>PERSONALE</b>	<b>ORGANICO AL 31.12.2016 (*)</b>	<b>ORGANICO AL 31.12.2015 (*)</b>	<b>ORGANICO MEDIO 2016 (**)</b>	<b>ORGANICO MEDIO 2015 (**)</b>
DIPENDENTE	382	353	368,8	335,8
COMANDATO	2	2	2	2
<b>TOTALI</b>	<b>384</b>	<b>355</b>	<b>370,8</b>	<b>337,8</b>

(\*) 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.

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

Alla data del 31 dicembre 2016 il personale che prestava la propria attività presso la Montecatone Rehabilitation Institute S.p.A. era costituito da 382 unità di cui n. 333 dipendenti a tempo indeterminato, n. 49 dipendenti a tempo determinato, e da n. 2 comandati da Aziende USL/UNIVERSITÀ, così suddiviso per mansioni:

<b>MANSIONI</b>	<b>PERSONALE AL 31/12/2016</b>		<b>PERSONALE AL 31/12/2015</b>		<b>INCREMENTI (DECREMENTI)</b>	
	Dipendente	Comandato/ Convenzione	Dipendente	Comandato/ Convenzione	Dipendente	Comandato/ Convenzione
PERSONALE MEDICO	35	2	29	2	6	
PERSONALE AREA INFERMIERISTICA	155		150		5	
PERSONALE SANITARIO NON MEDICO DIRIGENTE	6		6			
PERSONALE AREA RIABILITATIVA	88		73		15	
PERSONALE TECNICO	61		59		2	
PERS. AMM.VO	37		36		1	
<b>TOTALE</b>	<b>382</b>	<b>2</b>	<b>353</b>	<b>2</b>	<b>29</b>	

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 dell'area 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).

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 prevede alcuni elementi di novità tra i quali si evidenzia 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 con le modalità e nelle 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.

Al componente del consiglio di amministrazione che svolge le funzioni di Presidente e Amministratore delegato, ai sensi dell'art. 4 del medesimo D.L. n. 95/2012, l'Assemblea dei Soci ha deliberato di riconoscere un compenso annuo lordo onnicomprensivo di € 80.000 oltre ad un'integrazione massima annua del 20% sul compenso lordo da corrispondere su decisione del Consiglio di Amministrazione entro tre mesi dall'approvazione del bilancio di esercizio. A decorrere dall'esercizio 2015, l'integrazione massima annua sul compenso lordo è stata ridotta al 10%, su proposta del Presidente e Amministratore Delegato, al fine di uniformarsi alle indicazioni regionali sulla retribuzione di risultato delle Direzioni delle Aziende Sanitarie Pubbliche.

Nel presente bilancio 2016 sono stati contabilizzati a favore del Presidente e Amministratore Delegato compensi lordi di competenza per € 76.217 al netto degli oneri aziendali.

Sono stati altresì contabilizzati compensi lordi di competenza a favore dei componenti del Collegio Sindacale anche per l'attività di revisione contabile per € 59.408 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

Sussistono unicamente compensi lordi di competenza 2016 per € 18.000 al netto di IVA e della rivalsa previdenziale, 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 Euro 5,16 cadauna.

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

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

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

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

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 € 1.997.191,41 come segue:

- il 5% pari a Euro 99.859,57 a riserva legale;
- il rimanente importo pari a Euro 1.897.331,84 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 dall'ente capogruppo, che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

STATO PATRIMONIALE		Totale Aziendale	
		31.12.2016	31.12.2015
	<b>Attivo</b>		
A)	Immobilizzazioni	81.567.102	83.691.963
B)	Attivo Circolante	57.189.728	63.715.935
C)	Ratei e Risconti	105.031	51.193
	<b>Totale Attivo</b>	<b>138.861.861</b>	<b>147.459.091</b>
D)	Conti d'Ordine	2.565.697	3.931.010
	<b>Passivo</b>		
A)	Patrimonio Netto	42.608.402	42.352.698
B)	Fondi per Rischi ed Oneri	12.768.853	10.518.638
C)	Trattamento fine rapporto lav. subord.	752.819	658.423
D)	Debiti	82.298.562	93.490.139
E)	Ratei e Risconti	433.226	439.193
	<b>Totale Passivo</b>	<b>138.861.861</b>	<b>147.459.091</b>
F)	Conti d'Ordine	2.565.697	3.931.010

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2016

CONTO ECONOMICO		Totale Aziendale	
		31.12.2016	31.12.2015
<b>A)</b>	<b>Valore della Produzione</b>	<b>289.654.399</b>	<b>288.605.005</b>
<b>B)</b>	<b>Costi della Produzione</b>		
	- Acquisti di Beni	30.867.643	31.309.944
	- Acquisti di Servizi Sanitari	139.709.346	137.520.953
	- Acquisti di Servizi non Sanitari	15.331.280	16.136.728
	- Manutenzione e Riparazione	3.119.899	3.326.032
	- Godimento di Beni di Terzi	1.008.531	1.436.733
	- Costi del Personale	83.147.581	84.233.158
	- Oneri Diversi di Gestione	774.890	758.719
	- Ammortamenti	6.228.080	6.280.739
	- Svalutazione Immobilizz. e Crediti	245.423	245.612
	- Variazioni delle Rimanenze	179.070	260.196
	- Accantonamenti	6.037.173	3.656.983
	<b>Totale B) Costi della Produzione</b>	<b>286.648.915</b>	<b>285.165.797</b>
	<b>Differenza (A - B)</b>	<b>3.005.483</b>	<b>3.439.208</b>
<b>C)</b>	<b>Proventi e Oneri Finanziari</b>	<b>(268.299)</b>	<b>(338.170)</b>
<b>D)</b>	<b>Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E)</b>	<b>Proventi e Oneri Straordinari</b>	<b>3.242.110</b>	<b>2.998.329</b>
	<b>Risultato Prima delle Imposte</b>	<b>5.979.294</b>	<b>6.099.367</b>
	<b>Imposte sul Reddito dell'Esercizio</b>	<b>(5.976.103)</b>	<b>(6.099.367)</b>
	<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.191</b>	<b>-</b>

Imola, 29 maggio 2017

p. Il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
(Dr. Augusto Cavina)

IMPOSTE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	ANNO 2016				ANNO 2015			
	IRES		IRAP		IRES		IRAP	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
<b>IMPOSTE CORRENTI</b>								
<b>Utile / (Perdita) civile</b>	<b>2.587.182</b>				<b>2.472.612</b>			
Imposta Ires su utile civilistico		355.738				339.984		
Variazioni in diminuzione permanenti	(75.743)	(10.415)			(127.121)	(17.479)		
Variazioni in aumento permanenti	173.270	23.825			185.316	25.481		
Variazioni in diminuzione da esercizi precedenti	(242.705)	(33.372)			(107.902)	(14.837)		
Variazioni in aumento da esercizi precedenti								
Variazioni in aumento per rinvio ad esercizi successivi	685.588	94.268			1.016.000	139.700		
Variazioni in diminuzione per rinvio ad esercizi successivi								
Variazioni in diminuzione per ulteriori deduzioni su costo del personale	(70.091)	(9.637)			(102.756)	(14.129)		
Variazioni in diminuzione per capitale investito proprio (ACE)	(242.900)	(33.399)			(82.582)	(11.355)		
Variazioni in diminuzione per Maxi ammortamento 140%	(49.380)	(6.790)			(8.608)	(1.184)		
<b>Debito per imposta IRES dell'esercizio</b>	<b>2.765.222</b>	<b>380.218</b>			<b>3.244.959</b>	<b>446.182</b>		
<b>Voci (A1+A5)-B6-B7.1-B8-B10a-B10b-B11-B14</b>			<b>17.423.247</b>				<b>16.826.914</b>	
Imposta Irap su voci rigo precedente				679.507				656.250
Variazione in diminuzione dei ricavi permanenti			(14.530)	(567)			(3.946)	(154)
Variazione in diminuzione dei costi permanenti			713.265	27.817			762.844	29.751
Variazione in aumento dei costi permanenti								
Variazione in aumento dei ricavi permanenti								
Variazione in aumento dei costi da es. precedenti			(114.203)	(4.454)			(67.577)	(2.636)
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			(12.628.988)	(492.531)			(12.732.094)	(496.552)
<b>Debito per imposta IRAP dell'esercizio</b>			<b>5.378.792</b>	<b>209.773</b>			<b>4.786.142</b>	<b>186.660</b>
<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>								
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								
<b>IMPOSTE DIFFERITE</b>								
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 per affrancamento								
- Reversal								
<b>Imposte di competenza dell'esercizio</b>		<b>380.218</b>		<b>209.773</b>		<b>446.182</b>		<b>186.660</b>

PROSPETTO IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE	ANNO 2016			ANNO 2015			ANNO 2014		
	Ires	Irap	Totale	Ires	Irap	Totale	Ires	Irap	Totale
<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>									
Saldo esercizio precedente	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	6.654	0	6.654
Incrementi dell'esercizio									
Incrementi (Decrementi)									
- Per Reversal							(6.404)		(6.404)
- Per rettifiche esercizi precedenti							(250)		(250)
- Per rettifiche variazioni aliquote fiscali									
Saldo fine esercizio	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
<b>IMPOSTE DIFFERITE</b>									
Saldo esercizio precedente	25.095	(7)	25.088	25.095	(7)	25.088	25.095	(7)	25.088
Incrementi dell'esercizio									
Incrementi (Decrementi)									
- Per Reversal									
- Per rettifiche variazioni aliquote fiscali									
- Per affrancamento a fronte p.to imposta sostitutiva									
Saldo fine esercizio	25.095	(7)	25.088	25.095	(7)	25.088	25.095	(7)	25.088
<b>SALDO IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE</b>	<b>(25.095)</b>	<b>7</b>	<b>(25.088)</b>	<b>(25.095)</b>	<b>7</b>	<b>(25.088)</b>	<b>(25.095)</b>	<b>7</b>	<b>(25.088)</b>

## PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

voci di bilancio	consistenza iniziale			variazioni dell'esercizio				consistenza finale		
	costo storico	f.do amm.to	totale	acquisizioni	variazioni	rett. amm.ti	amm.ti eser.	costo storico	f.do amm.to	totale
B I 1) Costi di impianto e di ampliamento										
<b>TOTALE</b>										
B I 2) Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità										
<b>TOTALE</b>										
B I 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili										
Licenze uso software	457.236	436.139	21.097	87.626	(2.214)	(2.214)	42.536	542.648	476.460	66.188
<b>TOTALE</b>	<b>457.236</b>	<b>436.139</b>	<b>21.097</b>	<b>87.626</b>	<b>(2.214)</b>	<b>(2.214)</b>	<b>42.536</b>	<b>542.648</b>	<b>476.460</b>	<b>66.188</b>
B I 6) Immobilizzazioni in corso e acconti										
Immobilizzazioni immateriali in corso/acconti										
<b>TOTALE</b>										
B I 7) Altre immobilizzazioni immateriali										
Imposte e Spese Mutuo Ubi Banca	23.123	4.625	18.499				2.312	23.123	6.937	16.186
Altri Oneri Pluriennali	141.152	126.102	15.050	44.734			16.472	185.886	142.574	43.312
<b>TOTALE</b>	<b>164.276</b>	<b>130.727</b>	<b>33.549</b>	<b>44.734</b>			<b>18.784</b>	<b>209.009</b>	<b>149.511</b>	<b>59.498</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZ. IMMATERIALI</b>	<b>621.511</b>	<b>566.865</b>	<b>54.646</b>	<b>132.360</b>	<b>(2.214)</b>	<b>(2.214)</b>	<b>61.320</b>	<b>751.657</b>	<b>625.971</b>	<b>125.686</b>

## PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

voci di bilancio		consistenza iniziale (conferimento)			variazioni dell'esercizio				consistenza finale		
		costo storico	f.do amm.to	totale	acquisizioni	alienazioni	rett. amm.ti	amm.ti eser.	costo storico	f.do amm.to	totale
B II 1)	Terreni	568.103	76.694	491.409					568.103	76.694	491.409
	Fabbricati strumentali	12.992.541	4.859.098	8.133.443	241.197			393.395	13.233.738	5.252.493	7.981.245
	Costruzioni Leggere	3.083	3.083						3.083	3.083	
	<b>TOTALE</b>	<b>13.563.727</b>	<b>4.938.875</b>	<b>8.624.851</b>	<b>241.197</b>			<b>393.395</b>	<b>13.804.923</b>	<b>5.332.270</b>	<b>8.472.654</b>
B II 2)	Impianti e Macchinari										
	Impianto Condizionamento	114.470	111.652	2.818	7.471	(1.514)	(1.514)	2.812	120.427	112.951	7.476
	Impianto Elettrico	2.025.023	1.992.358	32.665				8.944	2.025.023	2.001.303	23.720
	Impianto Telefonico	165.238	149.570	15.668				5.917	165.238	155.488	9.751
	Impianti Specifici	262.216	244.206	18.010				10.663	262.216	254.869	7.347
	Ascensori	508.619	508.538	82				23	508.619	508.561	58
	Impianto Termoidraulico	1.999.854	1.998.824	1.030				687	1.999.854	1.999.511	343
<b>TOTALE</b>	<b>5.075.421</b>	<b>5.005.150</b>	<b>70.272</b>	<b>7.471</b>	<b>(1.514)</b>	<b>(1.514)</b>	<b>29.047</b>	<b>5.081.378</b>	<b>5.032.683</b>	<b>48.696</b>	
B II 3)	Attrezzature										
	Attrezz. Spec. Sanitaria	4.015.718	3.256.238	759.480	875.463	(208.657)	(197.123)	216.545	4.682.523	3.275.660	1.406.864
	Attrezzatura Lavanderia	2.772	2.772						2.772	2.772	
	Attrezzatura Cucina	22.288	22.288						22.288	22.288	
	Attrezzatura Reparti Degenza	16.528	16.528						16.528	16.528	
	Attrezzatura Officina	3.741	2.777	964				643	3.741	3.420	321
	Attrezzatura Varia	21.890	19.918	1.972	272			1.159	22.163	21.078	1.085
<b>TOTALE</b>	<b>4.082.937</b>	<b>3.320.521</b>	<b>762.416</b>	<b>875.735</b>	<b>(208.657)</b>	<b>(197.123)</b>	<b>218.347</b>	<b>4.750.015</b>	<b>3.341.745</b>	<b>1.408.270</b>	
B II 4)	Altri beni										
	Automezzi	86.245	76.156	10.089				2.883	86.245	79.039	7.206
	Mobili e Arredi	1.815.258	1.567.869	247.389	15.009	(8.256)	(8.256)	40.199	1.822.010	1.599.811	222.199
	Macchine Elettroniche	475.267	391.326	83.941	54.255	(5.941)	(5.150)	29.580	523.580	415.756	107.824
	Attrezzatura Sanitaria inferiore € 516,46	388.500	388.500		31.669	(13.173)	(13.173)	31.669	406.995	406.995	
	Beni inferiori a € 516,46	278.944	278.944		10.355	(5.631)	(5.631)	10.355	283.667	283.667	
	Mobili e Arredi inferiori a € 516,46	249.119	249.119		8.732	(957)	(957)	8.732	256.894	256.894	
<b>TOTALE</b>	<b>3.293.331</b>	<b>2.951.913</b>	<b>341.419</b>	<b>120.019</b>	<b>(33.958)</b>	<b>(33.167)</b>	<b>123.417</b>	<b>3.379.392</b>	<b>3.042.163</b>	<b>337.229</b>	
B II 5)	Immobilizzazioni in corso e acconti										
	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	52.960		52.960	39.947				92.907		92.907
	<b>TOTALE</b>	<b>52.960</b>		<b>52.960</b>	<b>39.947</b>				<b>92.907</b>		<b>92.907</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>		<b>26.068.376</b>	<b>16.216.458</b>	<b>9.851.918</b>	<b>1.284.368</b>	<b>(244.130)</b>	<b>(231.805)</b>	<b>764.206</b>	<b>27.108.615</b>	<b>16.748.860</b>	<b>10.359.755</b>

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							
	<b>Partecipazione a Consorzi</b>			<b>106</b>	<b>5.000</b>			<b>5.106</b>
	- Consorzio Consenergy 2000	0,56%	100					
	- CONAI		6					
	- MED 3	16,67%	5.000		5.000			
	<b>TOTALE</b>		<b>5.106</b>	<b>106</b>				<b>5.106</b>

## 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.	
B I 1)	Costi di Impianto e Ampliamento						
	<b>TOTALE</b>						
B I 2)	Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità						
	<b>TOTALE</b>						
B I 4)	Concessioni, licenze, marchi						
	Licenze Uso Software	436.139	42.536		(2.214)		476.460
	<b>TOTALE</b>	<b>436.139</b>	<b>42.536</b>		<b>(2.214)</b>		<b>476.460</b>
B I 7)	Altri Immobilizzazioni Immateriali						
	Imposte e Spese Mutuo Rolo						6.937
	Imposte e Spese Mutuo Ubi Banca	4.625	2.312				
	Altri Oneri Pluriennali	126.102	16.472				142.574
	<b>TOTALE</b>	<b>130.727</b>	<b>18.784</b>				<b>149.511</b>
B II 1)	Terreni	76.694					76.694
	Fabbricati strumentali	4.859.098	393.395				5.252.493
	Costruzioni Leggere	3.083					3.083
	<b>TOTALE</b>	<b>4.938.875</b>	<b>393.395</b>				<b>5.332.270</b>
B II 2)	Impianti e Macchinari						
	Impianto Condizionamento	111.652	2.812		(1.514)		112.951
	Impianto Elettrico	1.992.358	8.944				2.001.303
	Impianto Telefonico	149.570	5.917				155.488
	Impianti Specifici	244.206	10.663				254.869
	Ascensori	508.538	23				508.561
	Impianto Termoidraulico	1.998.824	687				1.999.511
	<b>TOTALE</b>	<b>5.005.150</b>	<b>29.047</b>		<b>(1.514)</b>		<b>5.032.683</b>
B II 3)	Attrezzature						
	Attrezzatura Specifica Sanitaria	3.256.238	216.545		(197.123)		3.275.660
	Attrezzatura Lavanderia	2.772					2.772
	Attrezzatura Cucina	22.288					22.288
	Attrezzatura Reparti Degenza	16.528					16.528
	Attrezzatura Officina	2.777	643				3.420
	Attrezzatura Varia	19.918	1.159				21.078
	<b>TOTALE</b>	<b>3.320.521</b>	<b>218.347</b>		<b>(197.123)</b>		<b>3.341.745</b>
B II 4)	Altri beni						
	Automezzi	76.156	2.883				79.039
	Mobili e Arredi	1.567.869	40.199		(8.256)		1.599.811
	Macchine Elettroniche	391.326	29.580		(5.150)		415.756
	Attrezzatura San. inferiore a € 516,46	388.500	31.669		(13.173)		406.995
	Beni inferiori a € 516,46	278.944	10.355		(5.631)		283.667
	Mobili e Arredi Inferiori a € 516,46	249.119	8.732		(957)		256.894
	<b>TOTALE</b>	<b>2.951.913</b>	<b>123.417</b>		<b>(33.167)</b>		<b>3.042.163</b>
<b>TOTALE FONDI AMMORTAMENTO</b>		<b>16.783.323</b>	<b>825.526</b>		<b>(234.019)</b>		<b>17.374.831</b>



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

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

A)	Crediti v/ soci per decimi non richiamati	31.12.2015	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2016
	Crediti v/ soci per decimi non richiamati				
	<b>Totale</b>				
C I 1)	Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	31.12.2015	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2016
	Medicinali/Prodotti farmaceutici ed emoderivati	132.711		(6.563)	126.148
	Materiale sanitario/Dispositivi medici	78.128		7.542	85.670
	Materiale non sanitario	12.409		(740)	11.669
	<b>Totale</b>	<b>223.249</b>		<b>239</b>	<b>223.487</b>
C II 1)	Crediti verso clienti	31.12.2015	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2016
	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Clienti	12.809		4.813	17.622
	Fatture da emettere				
	Note di credito da emettere				
	<b>Totale</b>	<b>12.809</b>		<b>4.813</b>	<b>17.622</b>
C II 4)	Crediti verso controllanti	31.12.2015	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2016
	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Azienda Usi Imola	7.617.827		(522.966)	7.094.861
	Crediti diversi per Ferie Carico Ausl	78.755			78.755
	Fatture da emettere v/ controllante	7.342.102		1.030.120	8.372.222
	Note acc.to da emettere v/ controllante	(4.700)		(195.422)	(200.122)
	Fondo svalutazione crediti tassato	(550.000)			(550.000)
	Fondo svalutazione crediti art. 106 T.U.I.R.	(666.210)		(76.382)	(742.592)
	<b>Totale</b>	<b>13.817.775</b>		<b>235.351</b>	<b>14.053.125</b>
C II 4-bis)	Crediti tributari	31.12.2015	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2016
4-bis.1)	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Erario c/Iva a credito			19.823	19.823
	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	39.385		5.497	44.882
	IRAP v/Erario da compensare	245.428		(224.773)	20.655
	<b>Totale</b>	<b>284.813</b>		<b>(199.453)</b>	<b>85.360</b>
4-bis.2)	<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>				
	Crediti tributari esigibili oltre l'es.successivo	169.797			169.797
	<b>Totale</b>	<b>169.797</b>			<b>169.797</b>
C II 4-ter)	Imposte anticipate				
	Crediti v/Erario per imposte anticipate				
	<b>Totale</b>				
C II 5)	Crediti verso altri	31.12.2015	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2016
5.1)	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Anticipi fondo spese	2.385		139	2.524
	Crediti V/Inail dipendenti e assimilati				
	Fornitori c/anticipi	5.856		(3.058)	2.798
	Crediti diversi	713		10.006	10.719
	Crediti per contributi maturati	58.000		81.918	139.918
	Crediti v/Inps Fondo Tesoreria	13.946		(3.516)	10.430
	<b>Totale</b>	<b>80.900</b>		<b>85.488</b>	<b>166.388</b>
5.2)	<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>				
	Depositi cauzionali	1.323			1.323
	<b>Totale</b>	<b>1.323</b>			<b>1.323</b>
C IV 1)	Depositi bancari e postali	31.12.2015	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2016
	C/c bancari	1.381.899		1.446.428	2.828.327
	<b>Totale</b>	<b>1.381.899</b>		<b>1.446.428</b>	<b>2.828.327</b>
C IV 3)	Denaro e valori in cassa	31.12.2015	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2016
	Cassa	1.982		(979)	1.003
	<b>Totale</b>	<b>1.982</b>		<b>(979)</b>	<b>1.003</b>
D)	Ratei e risconti	31.12.2015	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2016
	Ratei attivi	2.484		1.255	3.740
	Risconti attivi	14.607		(1.486)	13.121
	Costi anticipati	6.309		7.630	13.939
	<b>Totale</b>	<b>23.400</b>		<b>7.400</b>	<b>30.800</b>

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

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	31.12.2015	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2016
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>31.12.2015</b>			<b>31.12.2016</b>
A I Capitale sociale	4.644.000			4.644.000
A IV Riserva legale	336.443		91.989	428.431
A VII Altre Riserve				
Riserva straordinaria	2.761.941		1.747.782	4.509.723
Riserva Arrotondamenti da Conversione	0			0
Fondo Ris. Ripianamento Perdite				
A VIII Utili (Perdite) portati a nuovo				
A IX Utile (Perdita) dell'esercizio	1.839.770		157.421	1.997.191
<b>Totale</b>	<b>9.582.154</b>		<b>1.997.191</b>	<b>11.579.346</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>31.12.2015</b>			<b>31.12.2016</b>
B 2) Per imposte, anche differite	25.088			25.088
Per imposte e tasse	48.010			48.010
<b>Totale</b>	<b>73.098</b>			<b>73.098</b>
B 3) Altri fondi				
Fondo rinnovo contratto dipendenti	1.022.168		73.633	1.095.801
Fondo rischi controversie legali	2.500.000		300.000	2.800.000
Fondo Accantonamento Spese/Oneri Futuri	1.293.196		73.295	1.366.491
Fondo TFR per arretrati contrattuali dipendenti	57.832		3.954	61.787
<b>Totale</b>	<b>4.873.196</b>		<b>450.883</b>	<b>5.324.079</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>31.12.2015</b>			<b>31.12.2016</b>
Fondo trattamento fine rapporto	1.279.351		(108.769)	1.170.582
<b>Totale</b>	<b>1.279.351</b>		<b>(108.769)</b>	<b>1.170.582</b>
<b>D 4) Debiti v/Banche</b>	<b>31.12.2015</b>			<b>31.12.2016</b>
Debiti v/Banche esigibili entro l'esercizio successivo	599.311		3.300	602.611
Debiti v/Banche esigibili oltre l'esercizio successivo	4.895.511		(569.462)	4.326.049
<b>Totale</b>	<b>5.494.821</b>		<b>(566.162)</b>	<b>4.928.660</b>
<b>D 7) Debiti verso fornitori</b>	<b>31.12.2015</b>			<b>31.12.2016</b>
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
Fornitori	1.617.310		347.622	1.964.932
Fatture da ricevere	698.115		111.465	809.580
Note di accredito da ricevere	(72.733)		28.867	(43.866)
<b>Totale</b>	<b>2.242.692</b>		<b>487.955</b>	<b>2.730.646</b>
<b>D 11) Debiti verso controllanti</b>	<b>31.12.2015</b>			<b>31.12.2016</b>
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
Azienda Usi Imola	405.199		(101.330)	303.869
Fatture da ricevere v/controlante	244.234		(48.927)	195.307
Debiti v/controlante	46.530			46.530
Note di credito da ricevere v/controlante			(1.903)	(1.903)
<b>Totale</b>	<b>695.963</b>		<b>(152.161)</b>	<b>543.802</b>
<b>D 12) Debiti tributari</b>	<b>31.12.2015</b>			<b>31.12.2016</b>
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
Erario per inpef lavoratori autonomi/collaboratori	16.460		(7.860)	8.600
Erario c/ IVA a debito	45.052		(45.052)	
Erario per imposte IRAP				
Erario per imposte IRES				
Erario per ritenute su stipendi	301.863		10.047	311.910
Erario per imposta bollo virtuale D.M. 17/6/2014	218		226	444
Erario per Imposta sostitutiva sul rivalutazione TFR	5.574		(799)	4.774
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>				
Erario per IMPOSTA SOSTITUTIVA				
<b>Totale</b>	<b>369.167</b>		<b>(43.438)</b>	<b>325.729</b>
<b>D 13) Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	<b>31.12.2015</b>			<b>31.12.2016</b>
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
Debiti v/ inail	2.559		(2.559)	
Debiti v/ inps	589.493		32.965	622.458
Debiti v/ inps ferie e permessi	109.169		16.385	125.554
Debiti v/ inps contratti a progetto				
Debiti v/ inps per arretrati				
Debiti v/ Inps Fondo Tesoreria			3.940	3.940
Debiti v/ Fondo Mediolanum Previdenza	2.834		(2.834)	
Debiti v/ Fondo Arca Previdenza	542		(542)	
Debiti v/ Fondo Unipol Previdenza Aperta	302		(302)	
Debiti v/ Fondo Caimop Previdenza	32.311		254	32.565
Debiti v/ Fondinps	831		(134)	697
Debiti v/ Fondo Alleanza Toro	1.362		(1.362)	
Debiti v/ Fondo Intesa San Paolo	233		(233)	
Debiti v/ Fondo Amundi Seconda Pensione	616		(616)	
Debiti v/ Fondo Intesa Il Mio Domani Spa Vita	499		(499)	
Debiti v/ Fondo v/ Cassa Previd. Giornalisti INPGI	321			321
Debiti TFR per arretrati				
<b>Totale</b>	<b>741.070</b>		<b>44.464</b>	<b>785.534</b>
<b>D 14) Altri debiti</b>	<b>31.12.2015</b>			<b>31.12.2016</b>
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
Sindacati	3.337		(3.337)	
Dipendenti e assimilati c/ retribuzioni	45.712		(26.717)	18.995
Dipendenti c/ ferie e permessi	377.026		55.288	432.314
Dipendenti c/ premio incentivazione	93.013		16.260	109.273
Debiti v/ dipendenti per arretrati				
Debiti diversi	9.905		(8.490)	1.416
Debiti per IVA ind pro-rata su fatture da ricevere	787		(226)	561
Debiti per costi maturati	16.896		13.151	30.047
Deposito cauzionali da clienti	2.224			2.224
<b>Totale</b>	<b>548.900</b>		<b>45.929</b>	<b>594.829</b>
<b>E) Ratei e Risconti</b>	<b>31.12.2015</b>			<b>31.12.2016</b>
Ratei Passivi	8.074		2.276	10.350
Risconti Passivi	1.130		(6)	1.124
<b>Totale</b>	<b>9.203</b>		<b>2.270</b>	<b>11.474</b>

## 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
<b>Saldi 31.12.07</b>	<b>4.644.000</b>	<b>152.000</b>	<b>1.561.325</b>			<b>0</b>	<b>170.431</b>	<b>(880.831)</b>	<b>414.938</b>	<b>6.061.863</b>
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)
<b>Saldi 31.12.08</b>	<b>4.644.000</b>	<b>172.747</b>	<b>1.561.325</b>			<b>0</b>	<b>170.431</b>	<b>(522.199)</b>	<b>(376.696)</b>	<b>5.649.608</b>
Ripporto perdita assemblea del 12.06.2009							(376.696)	376.696		
Variazioni Riserva Straordinaria										
Perdita esercizio 2009								(685.041)		(685.041)
<b>Saldi 31.12.09</b>	<b>4.644.000</b>	<b>172.747</b>	<b>1.561.325</b>			<b>0</b>	<b>170.431</b>	<b>(898.895)</b>	<b>(685.041)</b>	<b>4.964.567</b>
Ripporto perdita assemblea del 26.04.2010							(685.041)	685.041		
Variazioni Riserva Straordinaria										
Perdita esercizio 2010								(336.417)		(336.417)
<b>Saldi 31.12.2010</b>	<b>4.644.000</b>	<b>172.747</b>	<b>1.561.325</b>			<b>0</b>	<b>170.431</b>	<b>(1.583.936)</b>	<b>(336.417)</b>	<b>4.628.150</b>
Ripporto 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)
<b>Saldi 31.12.2011</b>	<b>4.644.000</b>	<b>172.747</b>	<b>107.242</b>			<b>0</b>	<b>40.577</b>	<b>(336.417)</b>	<b>(144.097)</b>	<b>4.484.053</b>
Ripporto 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
<b>Saldi 31.12.2012</b>	<b>4.644.000</b>	<b>172.747</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>(373.272)</b>	<b>1.051.569</b>	<b>5.520.045</b>
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
<b>Saldi 31.12.2013</b>	<b>4.644.000</b>	<b>225.326</b>	<b>0</b>	<b>650.719</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>387.178</b>		<b>5.907.223</b>
Destinazione utile assemblea del 24.03.2014		19.359		367.819				(387.178)		0
Variazioni Riserva Straordinaria			1.018.539	(1.018.539)						
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite										
Copertura Perdite Esercizi Precedenti										
Utile esercizio 2014								1.835.161		1.835.161
<b>Saldi 31.12.2014</b>	<b>4.644.000</b>	<b>244.685</b>	<b>1.018.539</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.835.161</b>		<b>7.742.384</b>
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
<b>Saldi 31.12.2015</b>	<b>4.644.000</b>	<b>336.443</b>	<b>2.761.941</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.839.770</b>		<b>9.582.154</b>
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
<b>Saldi 31.12.2016</b>	<b>4.644.000</b>	<b>428.431</b>	<b>4.509.723</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.997.191</b>		<b>11.579.346</b>

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
<b>Capitale</b>	4.644.000				
<b>Riserve di capitale:</b>					
Riserve per azioni proprie					
Riserve per azioni o quote di società controllante					
Riserva da sovrapprezzo azioni					
Riserva da conversione obbligazioni					
<b>Riserve di Utili:</b>					
Riserva legale	428.431	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	4.509.723	D	4.509.723		
Riserva per ripianamento perdite	-	B		25.000	
Totale riserve			4.509.723		
Perdite esercizi precedenti			0		
Quota non distribuibile			(59.498) <sup>(1)</sup>		
Quota non distribuibile per amm.ti anticipati dedotti negli es.prec.			(157.572)		
<b>Residua quota libera</b>			<b>4.292.653</b>		

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

<sup>(1)</sup> Rappresenta la quota non distribuibile destinata alla copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, n. 5)