

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 – prospetti contabili

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE S.P.A Sede Legale in Imola (BO) - Via Montecatone n. 37 Capitale Sociale Euro 4.644.000= i.v. Iscrizione nel Registro Imprese di Bologna e C.F./P.I. 01789031208 Società sottoposta all'attività di direzione e controllo da parte dell'Azienda U.S.L. di Imola		Consuntivo 2017		Consuntivo 2016	
		Parziale	Totale	Parziale	Totale
ATTIVO					
A1) Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti A2) Crediti verso Soci per versamenti già richiamati					
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI					
I. Immobilizzazioni Immateriali					
1) Costi d'impianto e di ampliamento		46.224		66.188	
2) Costi di sviluppo					
3) Diritti di brevetto industr. e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		40.714		59.498	
7) Altre Immobilizzazioni Immateriali			86.938		125.686
II. Immobilizzazioni Materiali					
1) Terreni e fabbricati:					
1.1) Terreni		491.409		491.409	
1.2) Immobili non Strumentali					
1.3) Immobili Strumentali		7.481.739		7.981.245	
1.4) Costruzioni Leggere			7.973.148		8.472.654
2) Impianti e Macchinari		339.183		48.696	
3) Attrezzature industriali e commerciali		1.407.754		1.408.270	
4) Altri beni :					
4.1) Automezzi		4.324		7.206	
4.2) Mezzi di Trasporto Interno					
4.3) Mobili e Macchine D'ufficio		359.077		330.023	
4.4) Altri Beni			363.401		337.229
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		2.075.094		92.907	
			12.158.580		10.359.756
III. Immobilizzazioni Finanziarie					
1) Partecipazioni in :					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
d-bis) altre imprese		5.106	5.106	5.106	5.106
2) Crediti :					
a1) verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo					
a2) verso imprese controllate esigibili oltre l'esercizio successivo					
b1) verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo					
b2) verso imprese collegate esigibili oltre l'esercizio successivo					
c1) verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo					
c2) verso controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo					
d1) v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili entro es.succ.					
d2) v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti esigibili oltre es.succ.					
d-bis1) verso altri esigibili entro l'esercizio successivo					
d-bis2) verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo					
3) Altri titoli					
4) Strumenti finanziari derivati attivi					
			5.106		5.106
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			12.250.624		10.490.548

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 – prospetti contabili

I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	241.053	223.487
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	241.053	223.487
II. Crediti		
1) Verso Clienti		
1.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	115.160	17.622
1.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	115.160	17.622
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	14.315.579	14.053.125
4.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	14.315.579	14.053.125
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	230.347	85.360
5-bis. 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	230.347	169.797
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	61.815	166.388
5.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.323	1.323
	14.724.224	14.493.615
III. Attività Finanziarie che non Costituiscono Immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Strumenti finanziari derivati attivi		
6) Altri titoli		
IV. Disponibilità Liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.168.334	2.828.327
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	3.774	1.003
	2.172.108	2.829.330
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	17.137.385	17.546.432
D1) Ratei Attivi	2.211	3.740
D2) Risconti Attivi	21.757	27.060
D3) Disaggio su prestiti		
	23.968	30.800
D) TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	23.968	30.800
TOTALE ATTIVO	29.411.977	28.067.780

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 – prospetti contabili

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE S.P.A Sede Legale in Imola (BO) - Via Montecatone n. 37 Capitale Sociale Euro 4.644.000= i.v. Iscrizione nel Registro Imprese di Bologna e C.F./P.I. 01789031208 Società sottoposta all'attività di direzione e controllo da parte dell'Azienda U.S.L. di Imola		Consuntivo 2017		Consuntivo 2016	
PASSIVO		Parziale	Totale	Parziale	Totale
I. Capitale		4.644.000	4.644.000	4.644.000	4.644.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Riserva legale		528.291	528.291	428.431	428.431
V. Riserve statutarie					
VI. Altre riserve, distintamente indicate					
VI.1) Riserva straordinaria		6.407.055		4.509.723	
VI.2) Riserva su ammortamenti anticipati					
VI.3) Riserva arrotondamenti da conversione		0		0	
VI.4) Riserva ripianamento perdite					
VI.5) Riserva Art. 22 Statuto Societario					
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1	6.407.056	2	4.509.725
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo					
IX. Utile (Perdita) d'esercizio		1.476.703	1.476.703	1.997.191	1.997.191
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
			13.056.050		11.579.347
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO			13.056.050		11.579.347
1) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili		69.929		73.098	
2) Fondi per imposte, anche differite					
3) Fondi per strumenti finanziari derivati passivi					
4) Altri fondi		5.427.969		5.324.079	
			5.497.898		5.397.177
B) TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI			5.497.898		5.397.177
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			1.151.051		1.170.582
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		608.843		602.611	
4.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		3.745.027	4.353.870	4.326.049	4.928.660
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		3.015.099		2.730.646	
7.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo			3.015.099		2.730.646
8) Debiti rappresentati da titoli di credito					
8.1) Esigibili entro l'esercizio successivo					
8.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo					

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 – prospetti contabili

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	532.012		543.802
11.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		532.012	543.802
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	362.467		325.729
12.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		362.467	325.729
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
13.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	846.864		785.534
13.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		846.864	785.534
14) Altri debiti			
14.1) Esigibili entro l'esercizio successivo	568.159		594.829
14.2) Esigibili oltre l'esercizio successivo		568.159	594.829
D) TOTALE DEBITI		9.678.471	9.909.200
E1) Ratei passivi	26.690		10.350
E2) Risconti passivi	1.817		1.124
E3) Aggio sui prestiti		28.507	11.474
E) TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		28.507	11.474
TOTALE PASSIVO E NETTO		29.411.977	28.067.780

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 – prospetti contabili

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE S.P.A Sede Legale in Imola (BO) - Via Montecatone n. 37 Capitale Sociale Euro 4.644.000= i.v. Iscrizione nel Registro Imprese di Bologna e C.F./P.I. 01789031208 Società sottoposta all'attività di direzione e controllo da parte dell'Azienda U.S.L. di Imola		Consuntivo 2017		Consuntivo 2016	
		Parziale	Totale	Parziale	Totale
CONTO ECONOMICO					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		26.948.807		27.102.845	
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			<u>26.948.807</u>		<u>27.102.845</u>
5) Altri ricavi e proventi (con separata indicazione dei contributi in c/esercizio)					
a) Altri Ricavi e Proventi		328.623		213.774	
b) Contributi in Conto Esercizio		34.739	<u>363.362</u>	85.418	<u>299.192</u>
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			27.312.169		27.402.037
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		(2.442.053)		(2.417.028)	
7) Per servizi		(6.041.353)		(6.227.625)	
8) Per godimento di beni di terzi		(262.778)	<u>(8.746.184)</u>	(278.594)	<u>(8.923.247)</u>
9) Per il personale :					
a) Salari e stipendi		(11.027.201)		(10.297.362)	
b) Oneri Sociali		(3.143.874)		(2.947.208)	
c) Trattamento fine rapporto		(852.633)		(797.876)	
d) Trattamento quiescenza e simili					
e) Altri costi		(29.310)	<u>(15.053.018)</u>	(26.604)	<u>(14.069.050)</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni:					
a) Amm.to delle immobilizzazioni immateriali		(64.258)		(61.320)	
b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali		(860.706)		(764.206)	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		(41.723) ✓	<u>(966.687)</u>	(76.423) ✓	<u>(901.949)</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		17.566		239	
12) Accantonamenti per rischi		(200.000)		(300.000)	
13) Altri accantonamenti		(200.000)		(300.000)	
14) Oneri diversi di gestione		(228.273) ✓	<u>(610.707)</u>	(230.255) ✓	<u>(830.016)</u>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)	<u>(1)</u>	(1)	<u>(1)</u>
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			(25.376.597)		(24.724.263)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)			1.935.572		2.677.774

Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 – prospetti contabili

<p>15) Proventi da partecipazioni</p> <p>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</p> <p>16) Altri proventi finanziari:</p> <p>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</p> <p>17) Interessi ed altri oneri finanziari</p> <p>a) Verso C/Corrente bancari b) Verso terzi c) Verso Controllate d) Verso Collegate e) Verso Controllanti</p> <p>17-bis) Utile e (perdite) su cambi</p>	<p>822 <u>822</u></p> <p>(73.588) (173)</p> <p><u>(73.761)</u></p>	<p>1.658 <u>1.658</u></p> <p>(92.191) (30)</p> <p><u>(92.221)</u></p> <p>(29) <u>(29)</u></p>
C) TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17 bis)	<u>(72.939)</u>	<u>(90.592)</u>
<p>18) Rivalutazioni :</p> <p>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</p> <p>19) Svalutazioni :</p> <p>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</p>		
D) TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+--E)	1.862.633	2.587.182
<p>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</p> <p>20 a) Imposte correnti dell'esercizio</p> <p>Ires dell'esercizio Irap dell'esercizio Imposta Sostitutiva</p> <p>20 b) Imposte differite dell'esercizio</p> <p>Ires Imposte Differite Irap Imposte Differite</p> <p>20 c) Imposte anticipate dell'esercizio</p> <p>Ires Imposte Anticipate Irap Imposte Anticipate</p>	<p>(203.095) (186.004)</p> <p><u>(389.099)</u></p> <p>3.169</p> <p><u>3.169</u></p> <p><u>(385.930)</u></p>	<p>(380.218) (209.773)</p> <p><u>(589.991)</u></p> <p><u>(589.991)</u></p>
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	<u>1.476.703</u>	<u>1.997.191</u>

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

RENDICONTO FINANZIARIO AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

Premessa

Signori Azionisti,

il D.Lgs. n. 139/2015, di attuazione della Direttiva 2013/34/UE, ha modificato la sezione IX del Codice Civile riguardante la redazione del bilancio da parte delle società di capitali, includendo tra gli schemi obbligatori il Rendiconto Finanziario che è diventato parte integrante del bilancio a decorrere dall'esercizio 2016 (rif.to art. 2423, comma 1 e nuovo art. 2425-ter del Codice Civile). La redazione del rendiconto è obbligatoria dal 2016 ma di fatto il nuovo articolo 2425-ter del CC prevede che i flussi finanziari contenuti nel prospetto si riferiscano all'esercizio in corso e a quello precedente.

I principali benefici informativi del Rendiconto Finanziario sono costituiti dalla capacità di valutare gli impegni finanziari a breve termine, la solvibilità e il potere di autofinanziamento dell'impresa e, in via generale, rappresenta uno strumento che agevola il processo decisionale.

Il Principio Contabile Nazionale OIC 10, era già intervenuto prevedendo un onere generale di redazione del Rendiconto Finanziario da presentarsi nella nota integrativa per tutte le tipologie societarie con riferimento ai bilanci chiusi a partire dal 31 dicembre 2014. In un passato più remoto un richiamo al Rendiconto Finanziario era già inserito nell'OIC 12 il quale prevedeva che *"sebbene la mancata presentazione del rendiconto finanziario non venga considerata, in via generale, allo stato attuale, come violazione del principio della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, tale mancanza, tuttavia, in considerazione della rilevanza delle informazioni di carattere finanziario fornite e della sua diffusione su base nazionale e internazionale, si assume limitata soltanto alle aziende amministrativamente meno dotate, a causa delle minori dimensioni"*.

Considerata quindi la valenza dei principi contabili sopra indicati unitamente alla validità di questo strumento di analisi delle dinamiche finanziarie, la società Montecatone R.I. S.p.A. da sempre ha redatto il Rendiconto Finanziario accludendolo tra i prospetti supplementari della nota integrativa. A decorrere dall'esercizio 2016, il Rendiconto Finanziario viene presentato come documento distinto dalla nota integrativa che si interpone tra lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, consentendo l'osservazione delle variazioni intervenute tra i valori di Stato Patrimoniale di due esercizi consecutivi, in relazione anche all'analisi reddituale dell'impresa. Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono strettamente correlati tra loro, ed il valore finale di ogni singola voce dell'attivo e del passivo (fondo) è influenzata anche dalla gestione reddituale (flusso). La correlazione tra "fondi" e "flussi" si intensifica attraverso la redazione e l'analisi del Rendiconto Finanziario.

L'art. 2425 ter del Codice Civile non individua alcuna metodologia specifica per la redazione del Rendiconto Finanziario lasciando libertà di scelta se adottare il metodo diretto o indiretto. Il metodo diretto prevede l'analisi delle movimentazioni delle voci di cassa/banca per ogni operazione; il metodo indiretto considera che l'utile o la perdita dell'esercizio vengano rettificati degli importi delle operazioni che non hanno dato origine a variazioni monetarie. Le variazioni intervenute, intese come incrementi e decrementi di valori, sono denominate impieghi e fonti e rappresentano rispettivamente, gli impieghi, un assorbimento di risorse finanziarie da parte della gestione aziendale e le fonti, esprimono un afflusso di risorse finanziarie per l'impresa.

Nella prassi operativa il metodo indiretto risulta quello più utilizzato ed è quello adottato anche dalla Società come di seguito rappresentato.

Rendiconto finanziario al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

RENDICONTO FINANZIARIO - METODO INDIRETTO	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio	1.476.703	1.997.191	1.839.770
Imposte sul reddito	385.930	589.991	632.842
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	72.939	90.592	115.386
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività			
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.935.572	2.677.774	2.587.998
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi	502.077	699.773	1.019.942
Ammortamento delle immobilizzazioni	924.964	825.526	772.818
Svalutazioni per perdite durevoli di valore			
Altre rettifiche per elementi non monetari			
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.362.613	4.203.073	4.380.758
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento (incremento) delle rimanenze	-17.566	-239	-28.864
Decremento (incremento) dei crediti vs clienti	-400.406	-126.199	260.746
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	272.662	335.794	-687.037
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	6.832	-7.400	6.004
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	17.034	2.270	4.017
Altre variazioni del capitale circolante netto	-339.826	-522.505	-903.004
3) Flusso finanziario dopo delle variazioni del capitale circolante netto	2.901.343	3.884.794	3.032.620
Altre rettifiche	-3.169		
Interessi incassati/(pagati)	-72.939	-90.592	-115.386
(imposte sul reddito pagate)	-382.762	-589.991	-632.842
Dividendi incassati (utilizzo dei fondi)	-420.887	-357.659	-169.075
4) Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	2.021.587	2.846.552	2.115.317
Flusso finanziario dell'attività operativa/gestione reddituale (A)	2.021.587	2.846.552	2.115.317
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali			
(Investimenti)	-2.659.531	-1.272.043	-1.095.275
Prezzo di realizzo disinvestimenti			
Immobilizzazioni immateriali			
(Investimenti)	-25.510	-132.360	-21.773
Prezzo di realizzo disinvestimenti			
Immobilizzazioni finanziarie			
(Investimenti)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti			
Attività finanziarie non immobilizzate			
(Investimenti)			
Prezzo di realizzo disinvestimenti			
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide			
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-2.685.041	-1.404.403	-1.117.048
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	6.233	3.300	-428
Accensione finanziamenti			
Mezzi propri			
Aumento di capitale a pagamento			
Cessione (acquisto) di azioni proprie			
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati			
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	6.233	3.300	-428
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-657.221	1.445.449	997.841
Disponibilità liquide a inizio esercizio			
Depositi bancari e postali	2.828.327	1.381.899	382.529
Danaro e valori in cassa	1.003	1.982	3.511
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.829.330	1.383.881	386.040
Disponibilità liquide a fine esercizio			
Depositi bancari e postali	2.168.334	2.828.327	1.381.899
Danaro e valori in cassa	3.774	1.003	1.982
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.172.109	2.829.330	1.383.881
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	-657.221	1.445.449	997.841

Imola, 21 marzo 2018

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

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 2017

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 2017, 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 e contrapposte per il primo e in forma scalare per il secondo. E' stato inoltre rispettato l'ordine di esposizione predisposto dal legislatore assegnando alle singole voci gli importi corrispondenti. A tale proposito, Vi segnaliamo che, per maggiore chiarezza, alcune voci del conto economico, precedute da numeri arabi, sono state separate, mentre altre, con contenuto pari a

zero, sono state omesse. I dati di chiusura sono poi confrontati con quelli dell'esercizio precedente chiuso al 31 dicembre 2016.

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

Precisiamo inoltre che si è tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale così come richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008. La conversione di tale nota integrativa nel formato richiesto XBRL sarà eseguita da una società di servizi specializzata.

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

- 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.

Per i soggetti con esercizio coincidente con l'anno solare come la Società Montecatone R.I. S.p.A. le suddette nuove regole hanno trovato applicazione già a decorrere dal bilancio relativo all'esercizio 2016; pertanto, i dati dell'esercizio 2017 sono confrontabili con quelli relativi

all'esercizio precedente senza necessità alcuna di riclassificazioni nell'esposizione dei dati dell'esercizio 2016.

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

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

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

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

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

PARTE PRIMA

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

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

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

A partire dall'esercizio 2013, l'Iva sulle fatture di acquisto è stata imputata al valore del fattore produttivo di riferimento per effetto del pro-rata di indetraibilità. Il pro-rata di indetraibilità definitivo per l'esercizio 2017 è stato del 100% confermando l'indice provvisorio di riferimento utilizzato in corso d'anno.

Esame dei criteri adottati

B) - Immobilizzazioni

B) I - Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

Gli ammortamenti sono commisurati alla stimata vita utile delle immobilizzazioni e pertanto 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 2017, 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%
Impianto di condizionamento	25%
Impianto elettrico	10%
Impianto telefonico	20%
Impianti specifici	12,5%
Ascensori	10%
Impianto termo-idraulico	10%
Attrezzatura specifica sanitaria	12,5%
Attrezzatura lavanderia	25%
Attrezzatura cucina	25%
Attrezzatura officina	25%
Attrezzatura varia	25%
Automezzi	20%
Mobili ed arredi	12%
Macchine elettroniche per l'ufficio	20%

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

La voce "immobilizzazioni materiali in corso ed acconti" accoglie i costi sostenuti negli esercizi precedenti e nell'esercizio 2017 per servizi di progettazione e lavori di ristrutturazione edile ed impiantistica 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 rispettivamente, quelli sanitari, al costo medio e quelli non sanitari, al costo ultimo; il valore ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai prezzi correnti alla chiusura dell'esercizio, né risulta superiore ai valori desumibili dall'andamento di mercato.

C) II - Crediti

I crediti di natura commerciale sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo ottenuto attraverso lo stanziamento nel corso degli esercizi di un adeguato fondo specifico di rettifica; nel 2017, 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 € 41.723.

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

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

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

C) IV - Disponibilità liquide

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

D) - Ratei e risconti attivi

Ove esistenti, sono stati valorizzati, 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 la responsabilità civile e controversie legali.

Tutte le voci di accantonamento per rischi ed oneri presenti in tale sezione sono state stanziate 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 € 1.151.051 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 2017, al netto dell'imposta sostitutiva calcolata nella misura del 17% (la misura si applica alle rivalutazioni decorrenti dal 1 gennaio 2015; in precedenza, l'imposta era pari all'11%) sulla rivalutazione delle somme accantonate e al netto delle quote versate al Fondo di Tesoreria Inps e ai Fondi di Previdenza Complementare.

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

D) - Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

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

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

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

E) - Ratei e risconti passivi

Ove esistenti, sono stati valorizzati, conformemente a quanto stabilito dall'art. 2424 bis del Codice Civile, 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 secondo il postulato della competenza temporale, con l'opportuna rilevazione degli eventuali ratei e risconti.

I ricavi derivanti dalla vendita di beni sono stati imputati al conto economico se nell'esercizio è avvenuta la spedizione o la consegna degli stessi; per quelli relativi alle prestazioni di servizi si è fatto riferimento alle tariffe giornaliere previste dal S.S.N. ed alla competenza economica della relativa prestazione; in considerazione di ciò, si è proceduto anche alla valutazione delle prestazioni sanitarie in corso alla data del 31 dicembre 2017.

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 2017.

Si riporta di seguito il commento alle voci più significative elencate nei sopraccitati 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 è comprensiva anche dell'Iva indetraibile pro-rata. I beni sanitari sono valorizzati al costo medio; i beni non sanitari sono valorizzati al costo ultimo.

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

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

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

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

Questa voce comprende l'ammontare dei crediti commerciali vantati nei confronti della società controllante Azienda USL di Imola per prestazioni rese a normali valori di mercato alla data del 31 dicembre 2017: 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 € 8.229.193;
- credito per prestazioni sanitarie maturate, al netto delle relative note di accredito da emettere per complessivi € 7.341.946;

- 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 2017 in relazione al totale dei crediti commerciali al netto delle relative note di accredito da emettere, ammonta complessivamente a € 1.334.315; di questi accantonamenti, € 784.315 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 indeterminazione 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 2018, avrebbe un impatto negativo anche sulle giornate di degenza maturate nel 2017 ed eventuali anni precedenti ma relative a pazienti dimessi nel 2018. 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 € 41.723.

F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	ANNO 2017	ANNO 2016	DELTA 2017-2016
SALDO INIZIALE	1.292.592	1.216.210	76.382
ACC.TO AL F.DO DEL PERIODO ART. 106 T.U.I.R.	41.723	76.423	(34.700)
UTILIZZO F.DO ACC.TO DEL PERIODO		(41)	41
ULTERIORE ACC.TO AL F.DO DEL PERIODO			
TOTALE	1.334.315	1.292.592	41.723

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.

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

DETERMINAZIONE DEL VALORE DEI CREDITI ESISTENTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	ANNO 2017	ANNO 2016	DELTA 2017-2016
CREDITI COMMERCIALI V/CONTROLLANTE	8.229.193	7.094.861	1.134.332
CREDITI COMMERCIALI V/ALTRI CLIENTI	104.654	17.134	87.520
FATTURE DA EMETTERE V/CONTROLLANTE	7.344.974	8.372.222	(1.027.248)
FATTURE DA EMETTERE V/ALTRI CLIENTI	10.506	488	10.018
N.CR.DA EMETTERE V/CONTROLLANTE	(3.028)	(200.122)	197.094
N.CR. DA EMETTERE V/ALTRI CLIENTI			
TOTALE CREDITI	15.686.299	15.284.583	401.716

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 € 206.578 e per Irap per € 23.769.

ANNO 2017	IRES	IRAP	TOTALE
TOTALE IMPOSTA DOVUTA	(203.095)	(186.004)	(389.099)
I ACCONTO PAGATO	160.895	83.909	244.804
II ACCONTO PAGATO	241.343	125.864	367.207
RITENUTE D'ACCONTO SUBITE	214	0	214
RIPORTO CREDITO ESERCIZIO PRECEDENTE	7.221		7.221
SALDO A CREDITO (DEBITO)	206.578	23.769	230.347

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

Il credito pari a € 169.797 iscritto nell'esercizio precedente al valore nominale è stato interamente incassato nel corso del 2017. Tale credito sorto nell'esercizio 2013 in origine pari a € 387.178, si riferiva 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 2017 si è ricevuto l'accredito a saldo delle annualità 2007 e 2011.

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 di € 39.956 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 € 15.958 verso il Fondo di Tesoreria Inps per oneri relativi al personale dipendente; ai crediti per anticipi a fornitori di € 2.542 e per anticipi di cassa di € 2.124.

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 € 2.167.869, da giacenze esistenti sui conti correnti bancari e postali, quanto a € 3.774 dalla giacenza in cassa di denaro liquido. In questa voce risultano inoltre iscritti € 465 per crediti maturati alla data del 31 dicembre per competenze attive verso istituti di credito con relativo accredito sul conto corrente bancario a gennaio 2018.

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 2017	
	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 € 528.291 risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente che era di € 428.431 per la destinazione dell'utile dell'esercizio 2016, ai sensi dell'art. 2430 del Codice Civile.

A) VI - Altre Riserve, distintamente indicate

E' compresa nella voce "Altre Riserve":

- la Riserva straordinaria di € 6.407.055 che risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente che era di € 4.509.723 per la destinazione dell'utile dell'esercizio 2016, ai sensi dell'art. 22 dello Statuto societario in vigore.

A) VIII - Utili (Perdite) portati a nuovo

Non sussistono utili o perdite portati a nuovo.

Si riporta a pag. 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 € 21.919 è diminuito rispetto all'esercizio precedente per adeguamento alla vigente aliquota fiscale Ires del 12% 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 2017 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).

FONDO RINNOVO CONTRATTO	ANNO 2017	ANNO 2016	DELTA 2017-2016
SALDO INIZIALE	1.095.801	1.022.168	73.633
RETTIFICHE/UTILIZZI			
ACCANTONAMENTO	73.633	73.633	
TOTALE	1.169.434	1.095.801	73.633

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

Per l'anno 2017, 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 € 3.289 per l'area del comparto.

FONDO T.F.R. PER ARRETRATI	ANNO 2017	ANNO 2016	DELTA 2017-2016
SALDO INIZIALE	61.787	57.832	3.955
RETTIFICHE/UTILIZZI			
ACCANTONAMENTI	3.954	3.955	(1)
TOTALE	65.741	61.787	3.954

- fondo accantonamento spese/oneri futuri (tassato). Accoglie al 31.12.2017:

- per l'importo di € 1.055.574, 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 € 200.000 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 € 89.389;
- per l'importo di € 186.635, 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 € 234.893.

FONDO ACCANTONAMENTO SPESE/ONERI FUTURI	ANNO 2017	ANNO 2016	DELTA 2017-2016
SALDO INIZIALE	1.366.491	1.293.196	73.295
- spese progetti di ricerca scientifica	421.528	574.980	(153.452)
- spese manutenzione fabbricato	944.963	718.216	226.747
ACCANTONAMENTI:	200.000	300.000	(100.000)
- spese progetti di ricerca scientifica	0	0	0
- spese manutenzione fabbricato	200.000	300.000	(100.000)
UTILIZZI:	(324.282)	(226.705)	(97.577)
- spese progetti di ricerca scientifica	(234.893)	(153.452)	(81.441)
- spese manutenzione fabbricato	(89.389)	(73.253)	(16.136)
TOTALE	1.242.209	1.366.491	(124.282)

- 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 € 200.000 a detto fondo.

Nel corso dell'esercizio l'utilizzo è stato pari a € 49.415.

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

<i>FONDO RISCHI CONTROVERSIE LEGALI</i>	<i>ANNO 2017</i>	<i>ANNO 2016</i>	<i>DELTA 2017-2016</i>
SALDO INIZIALE	2.800.000	2.500.000	300.000
RETTIFICHE/UTILIZZI	(49.415)	0	(49.415)
ACCANTONAMENTI	200.000	300.000	(100.000)
TOTALE	2.950.585	2.800.000	150.585

C) - Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 si è provveduto alla liquidazione del trattamento di fine rapporto per 60 unità, di cui 7 per anticipazioni, per un importo complessivo di € 312.415 di cui € 39.858 per T.F.R. presso l'Azienda ed € 272.557 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 € 1.151.051, debito effettivo al netto degli anticipi corrisposti.

<i>FONDO T.F.R. in azienda</i>	<i>ANNO 2017</i>	<i>ANNO 2016</i>	<i>DELTA 2017-2016</i>
SALDO INIZIALE	1.170.582	1.279.351	(108.769)
INTEGRAZIONI / (RETTIFICHE)			
INDENNITÀ LIQUIDATA NELL'ESERCIZIO	(39.858)	(127.182)	87.324
INCREMENTI DI TFR PER RIVALUTAZIONE	24.490	22.185	2.305
IMPOSTA SOSTITUTIVA	(4.163)	(3.772)	(391)
TOTALE	1.151.051	1.170.582	(19.531)

Si riporta l'accantonamento giacente presso il Fondo Tesoreria Inps che ammonta a € 4.555.530 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 2017</i>	<i>ANNO 2016</i>	<i>DELTA 2017-2016</i>
SALDO INIZIALE	4.075.888	3.814.001	261.887
INTEGRAZIONI/RETTIFICHE al saldo iniziale		309	(309)
- INDENNITÀ LIQUIDATA NELL'ESERCIZIO	(272.557)	(439.386)	166.829
INCREMENTI:			
- da TFR per rivalutazione	82.064	63.291	18.773
- da TFR maturato nell'esercizio	684.085	648.432	35.653
IMPOSTA SOSTITUTIVA:	(13.950)	(10.759)	(3.191)
TOTALE	4.555.530	4.075.888	479.642

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 € 85.954;
- altri Fondi di Previdenza Complementare per un importo complessivo di € 53.993.

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

Il debito verso banche esigibile entro l'esercizio successivo ammonta a € 608.843; comprende le quote di capitale relative al mutuo fondiario che verranno rimborsate entro l'esercizio 2018 come rilevato dal piano di ammortamento del prestito pari a € 581.022 e i debiti per competenze e spese maturate pari a € 27.821. 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 2017, la voce è iscritta per € 3.745.027 in quanto la quota di capitale da rimborsare entro il 2018 di € 581.022 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 € 2.319.132, anche fatture da ricevere per € 712.926 e note di credito da ricevere per € 16.959.

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

Per le prestazioni sanitarie e di altri servizi rese dalla società controllante, Azienda Usl di Imola, nel corso dell'esercizio è sorto un debito per complessivi € 532.012, comprensivo delle fatture da ricevere, di altri debiti diversi verso la controllante e al netto delle note di credito da ricevere.

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

L'ammontare dei debiti tributari pari a € 362.467 comprende:

- l'importo delle ritenute operate sugli emolumenti corrisposti sia ai dipendenti (e assimilati) che ai lavoratori autonomi, regolarmente versate nel mese di gennaio 2018, pari a € 336.346 per dipendenti e figure ad essi assimilate ed € 16.692 per lavoratori autonomi;
- il debito verso l'erario per I.V.A. di € 3.404;
- il saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Tfr dell'esercizio pari ad € 5.675;
- il debito inerente all'imposta di bollo virtuale anno 2017, come previsto dal D.M. Economia e Finanza del 17 giugno 2014, pari ad € 350.

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 € 693.828, ai contributi del personale dipendente su permessi e ferie non goduti per € 114.466.

La voce è inoltre alimentata dai debiti complessivamente pari a € 38.570 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 € 387.622, per premio di incentivazione per € 153.887; debiti per retribuzioni al personale assimilato a quello dipendente per € 13.926; debiti per costi maturati per € 8.322.

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 € 1.299.344 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 € 2.211 di cui € 2.011 sono relativi alla regolazione del premio Inail; l'importo dei risconti attivi di € 11.886 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 € 9.871 si riferisce all'anticipazione dei premi di polizze assicurative di competenza del 2018.

I ratei passivi di € 26.690 si riferiscono: alla regolazione di premi assicurativi di competenza 2017 ma pagati nel 2018; a rimborsi spesa documentati riconosciuti alle associazioni del terzo settore e a rimborsi spesa viaggi inerenti alla formazione, sempre di competenza 2017 ma regolati nel 2018.

I risconti passivi di € 1.817 riguardano corrispettivi per canoni anticipati relativi al servizio di gestione del bar e all'installazione di apparecchiature/impianti di ricetrasmisione dati e/o segnali radioelettrici incassati nell'esercizio ma di competenza del 2018.

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 e prorogata al 31/12/2018 a garanzia del servizio di ristorazione. La proroga è stata effettuata con atto di

- variazione polizza UnipolSai Assicurazioni S.p.A. n. 1/767/60/101741644/2;
- Polizza fideiussoria n. 341188172 rilasciata il 16.10.2014 da Generali Italia S.p.A. al contraente Rti *Archimede S.R.L.- Sirfin S.p.A.* per un importo assicurato di € 10.373 con scadenza il 16.10.2017 e prorogata al 16/10/2018 con atto di variazione polizza Generali n. 341188172 a garanzia del servizio di utilizzo di un sistema informativo per l'amministrazione e gestione delle risorse umane, prestazioni di elaborazione buste paga, prestazioni di consulenza del lavoro;
 - Polizza fideiussoria n. 1308223/14 rilasciata il 22.04.2014 da Banca Carim S.p.A al contraente Due *Emme di Zangoli Romina & C. S.a.s.* per € 21.000 a garanzia del servizio di gestione del bar e del servizio di ristoro mediante distributori automatici di bevande e generi alimentari;
 - Garanzia fideiussoria n. 089506/PV rilasciata da Elite Insurance Company Ltd al contraente CESI Soc. Coop. per € 2.995 a garanzia di lavori di demolizione di edifici e realizzazione di un parcheggio;
 - Polizza fideiussoria n. 253619564 rilasciata il 23.10.2015 da Allianz S.p.A. al contraente *M & M Servizi Ospedalieri S.r.l* per € 12.000 a garanzia dell'opera relativa al servizio di noleggio e manutenzione televisori a carico dei degenti di Montecatone R.I. S.p.a.;
 - Polizza fideiussoria n. 350464204 rilasciata il 20.11.2015 da Generali Italia S.p.a al contraente A.T.I. L.I.F. S.p.a / Servizi Ospedalieri S.p.a per € 84.091 con scadenza 20.11.2017 a garanzia dell'opera relativa al servizio di lavano (noleggio e lavaggio biancheria, materasseria e vestiario), in attesa di proroga;
 - Polizza fideiussoria n. 824116 rilasciata da Elba Assicurazioni S.p.A. al contraente *Philips S.P.A.* per € 15.223 a garanzia dell'aggiudicazione definitiva relativa alla fornitura di sistemi di monitoraggio pazienti per la Montecatone R.I. S.p.a. la cui scadenza è fissata al 30.04.2020;
 - Polizza fideiussoria n. 001630/17 rilasciata il 19/12/2017 da Bank Of America Merrill Lynch al contraente *Masimo Europe Limited* a garanzia di un ammontare massimo di € 6.200 relativa all'aggiudicazione di RDO N. PI075843-17 inerente la fornitura di N. 20 saturimetri e corrispondente materiale di consumo necessari alla Montecatone R.I. S.p.a. la cui scadenza è fissata al 19.12.2019;
 - Polizza fideiussoria n. 000000412667 rilasciata il 10/11/2017 da Cassa di Risparmio in Bologna Spa al contraente *Cosepuri Soc.coop.p.A.* per un ammontare garantito di € 4.110 relativa all'aggiudicazione di RDO espletata tramite portale Intercenter ER inerenti il servizio di noleggio auto con conducente per il trasporto di cose necessario alla Montecatone R.I. S.p.a. la cui scadenza è fissata al 31.12.2020;

- Polizza fideiussoria n. 2017/50/2445781 rilasciata il 25/10/2017 da Reale Mutua Assicurazioni al contraente *Age Assicurazioni Gestione Enti Srl* a garanzia di un somma pari ad € 690 inerente all'affidamento del servizio di brokeraggio assicurativo per le esigenze della Montecatone R.I. S.p.a. ;
- Polizza fideiussoria n. 1080633 rilasciata il 27/6/2017 da Elba Assicurazioni Spa al contraente *Randstad Italia Spa Srl* a garanzia di € 4.000 inerente all'affidamento del servizio di somministrazione lavoro temporaneo per le esigenze della Montecatone R.I. S.p.a.;
- Polizza fideiussoria n. 280199131820000 rilasciata il 29/5/2017 da HCC International Insurance Company plc -Rappresentanza Generale per l'Italia- al contraente *UnipolSai Assicurazioni Spa* per € 8.886 a garanzia dell'affidamento dei servizi assicurativi, lotto 1 e 2;
- Polizza fideiussoria n. 319184/DE rilasciata il 20/4/2017 da CBL Insurance Europe Dac al contraente RTI Cooperativa Intersettoriale Montana di Sassoleone Coop.a.r.l. C.I.M.S. (Capogruppo), ICEA Srl (Mandante), Idrotermica Soc.Coop. (Mandante) per l'importo a garanzia di € 159.562 inerente all'affidamento di appalto integrato complesso relativo all'Ampliamento e Riorganizzazione dell'Area Critica, Riqualficazioni Centrali Condizionamento e Collegamento diretto con il Parco.

ART. 2427 n. 10) - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

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

<i>ATTIVITÀ</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>DELTA 2017-2016</i>
DEGENZE CONVENZIONATE ORDINARIE	20.667.521	20.398.214	269.307
DEGENZE CONVENZIONATE MATURE ORDINARIE "CAVALIERE"	4.888.176	5.386.977	(498.801)
DEGENZE CONVENZIONATE IN DAY HOSPITAL	1.261.796	1.211.184	50.612
DEGENZE ORDINARIE / DAY HOSPITAL A PAGANTI	0	0	0
VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI CONVENZIONATE	12.252	10.711	1.541
VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI A PAGAMENTO	75.664	55.608	20.056
TICKET PER VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	1.088	571	517
PRESTAZIONI ESTERNE DI SOMMINISTRAZIONE FARMACI CONVENZIONATE E A PAGAMENTO	42.310	39.580	2.730
TOTALE	26.948.807	27.102.845	(154.038)

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

Gli altri ricavi e proventi ammontano a € 323.682 e comprendono tra gli altri:

- € 141.350 per rimborsi vari di cui € 137.861 per prestazioni di consulenza sanitaria e non erogate da personale della Società a favore di altre aziende sanitarie;
- € 85.148 per sopravvenienze attive gestione ordinaria di cui € 35.046 per rimborsi fiscali relativi ad esercizi precedenti;
- € 49.765 per ricavi diversi;
- € 18.653 per ricavi per attività diverse verso R.ER;
- € 12.205 per rimborsi dall'Inail per infortuni dei dipendenti;
- € 10.097 per rimborsi cartelle cliniche.

I contributi da enti in conto esercizio ammontano a € 34.739 e si riferiscono al contributo maturato relativo al progetto di ricerca industriale e di sviluppo sperimentale dal titolo "Step-by-Step: approccio integrato per il paziente con lesioni neurologiche acute" coordinato dal CIRI-Sdv dell'Università di Bologna (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 € 73.761.

<i>INTERESSI PASSIVI</i>	<i>ANNO 2017</i>	<i>ANNO 2016</i>	<i>DELTA 2017-2016</i>
C/C BANCARI ORD./ANT.	7.006	9.105	(2.099)
MUTUO UBI BANCA	66.582	83.085	(16.503)
DI MORA	173	30	143
TOTALE	73.761	92.220	(18.459)

**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 € 510.169.

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 € 18.600, dell'ulteriore deduzione dell'Irap sulle spese del personale dipendente ed assimilato secondo la percentuale spettante pari a € 96.126 e, della deduzione di € 32.961 quale misura compensativa prevista a fronte del versamento del T.F.R. maturato nell'esercizio ai Fondi di Previdenza Complementare e al Fondo Inps di Tesoreria, pari al 4% della competenza dell'anno; infine, della deduzione dell'1,60% per capitale investito proprio (ACE) pari a € 113.774 e della deduzione di € 100.696 per "maxi ammortamento 140%" riconosciuta dalla Legge di Stabilità per il 2016 e confermata per il 2017.

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 2017 e la media dell'anno.

PERSONALE	ORGANICO AL 31.12.2017 (*)	ORGANICO AL 31.12.2016 (*)	ORGANICO MEDIO 2017 (**)	ORGANICO MEDIO 2016 (**)
DIPENDENTE	390	382	387,28	368,8
COMANDATO	2	2	2	2
TOTALI	392	384	389,28	370,8

(*) 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 2017 il personale che prestava la propria attività presso la Montecatone Rehabilitation Institute S.p.A. era costituito da 390 unità di cui n. 342 dipendenti a tempo indeterminato, n. 48 dipendenti a tempo determinato, e da n. 2 comandati da Aziende USL/UNIVERSITÀ, così suddiviso per mansioni:

MANSIONI	PERSONALE AL 31/12/2017		PERSONALE AL 31/12/2016		INCREMENTI (DECREMENTI)	
	Dipendente	Comandato/Convenzione	Dipendente	Comandato/Convenzione	Dipendente	Comandato/Convenzione
PERSONALE MEDICO	36	2	35	2	1	
PERSONALE AREA INFERMIERISTICA	164		155		9	
PERSONALE SANITARIO NON MEDICO DIRIGENTE	7		6		1	
PERSONALE AREA RIABILITATIVA	81		88		(7)	
PERSONALE TECNICO	62		61		1	
PERS. AMM.VO	40		37		3	
TOTALE	390	2	382	2	8	

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 2017 sono stati contabilizzati a favore del Presidente e Amministratore Delegato compensi lordi di competenza per € 42.087 al netto degli oneri aziendali calcolati fino alla scadenza del mandato avvenuta in corso d'anno con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016.

Sono stati altresì contabilizzati compensi lordi di competenza a favore dei componenti del Collegio Sindacale per € 41.699 comprensivi di IVA e di rivalsa previdenziale e al netto degli oneri aziendali ove dovuti, in conformità alla delibera dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 22.04.2013.

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

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

Risultano altresì iscritti corrispettivi per € 22.838 lordi comprensivi di IVA e di rivalsa previdenziale di competenza 2017, a fronte di servizi di consulenza fiscale.

ART. 2427 n. 17) COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE

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

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

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

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

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

Non esistono altri strumenti finanziari emessi dalla Società.

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

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci della Società.

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

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

ART. 2427 n. 22) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

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

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

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

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

La Società non ha in essere accordi fuori bilancio.

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

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

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

La Società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

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

Si propone all'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del presente bilancio di destinare l'utile di esercizio di € 1.476.702,82 come segue:

- il 5% pari a Euro 73.835,14 a riserva legale;
- il rimanente importo pari a Euro 1.402.867,68 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
	Attivo		
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
	Totale Attivo	138.861.861	147.459.091
D)	Conti d'Ordine	2.565.697	3.931.010

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

	Passivo		
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
	Totale Passivo	138.861.861	147.459.091
F)	Conti d'Ordine	2.565.697	3.931.010

CONTO ECONOMICO		Totale Aziendale	
		31.12.2016	31.12.2015
A)	Valore della Produzione	289.654.399	288.605.005
B)	Costi della Produzione		
	- 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
	Totale B) Costi della Produzione	286.648.915	285.165.797
	Differenza (A - B)	3.005.483	3.439.208
C)	Proventi e Oneri Finanziari	(268.299)	(338.170)
D)	Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	-	-
E)	Proventi e Oneri Straordinari	3.242.110	2.998.329
	Risultato Prima delle Imposte	5.979.294	6.099.367
	Imposte sul Reddito dell'Esercizio	(5.976.103)	(6.099.367)
	Utile (Perdita) dell'esercizio	3.191	-

Imola, 21 marzo 2018

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

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

IMPOSTE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	ANNO 2017				ANNO 2016			
	IRES		IRAP		IRES		IRAP	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
IMPOSTE CORRENTI								
Utile / (Perdita) civile	1.862.633				2.587.182			
Imposta Ires su utile civilistico		223.516				355.738		
Variazioni in diminuzione permanenti	(108.873)	(13.065)			(75.743)	(10.415)		
Variazioni in aumento permanenti	149.061	17.887			173.270	23.825		
Variazioni in diminuzione da esercizi precedenti	(381.697)	(45.804)			(242.705)	(33.372)		
Variazioni in aumento da esercizi precedenti								
Variazioni in aumento per rinvio ad esercizi successivi	481.928	57.831			685.588	94.268		
Variazioni in diminuzione per rinvio ad esercizi successivi								
Variazioni in diminuzione per ulteriori deduzioni su costo del personale	(96.126)	(11.535)			(70.091)	(9.637)		
Variazioni in diminuzione per capitale investito proprio (ACE)	(113.774)	(13.653)			(242.900)	(33.399)		
Variazioni in diminuzione per Maxi ammortamento 140%	(100.696)	(12.084)			(49.380)	(6.790)		
Debito per imposta IRES dell'esercizio	1.692.455	203.095			2.765.222	380.218		
Voci (A1+A5)-B6-B7-B7.1-B8-B10a-B10b-B11-B14								
Imposta Irap su voci riga precedente			17.430.314				17.423.247	
Variazione in diminuzione dei ricavi permanenti			(35.046)	(1.367)			(14.530)	(567)
Variazione in diminuzione dei costi permanenti			618.526	24.123			713.265	27.817
Variazione in aumento dei costi permanenti								
Variazione in aumento dei ricavi permanenti								
Variazione in aumento dei costi da es. precedenti			(163.199)	(6.365)			(114.203)	(4.454)
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			(13.081.266)	(510.169)			(12.628.988)	(492.531)
Debito per imposta IRAP dell'esercizio			4.769.329	186.004			5.378.792	209.773
IMPOSTE ANTICIPATE								
Incrementi:								
- spese di rappresentanza								
- omaggi								
- Premio produzione								
- fondo personale Ausl e altro personale comandato								
- rinnovo contratto Spa								
- fondo svalut. crediti tassato								
- fondo rischi diversi								
- fondo arretrati inail								
- fondo acc.to manutenzioni su fabbricato								
- imposte deducibili per cassa (raccolta rifiuti urbani)								
- Differenze temporanee deducibili	-	-	-	-	-	-	-	-
Decrementi:								
- spese di rappresentanza								
- omaggi								
- fondo personale Ausl e altro personale comandato								
- rinnovo contratto personale Ausl e altro pers.comandato								
- rinnovo contratto Spa								
- fondo arretrati inail								
- imposte e tasse deducibili per cassa								
- utilizzo f.do svalutazione crediti tassato								
- utilizzo f.do acc.to manutenzioni su fabbricato								
- utilizzo f.do oneri/spese future: premio incentivazione								
- utilizzo f.do imposte e tasse (interessi su accertamento)								
- utilizzo f.do rischi diversi								
- Reversal	-	-	-	-	-	-	-	-
IMPOSTE DIFFERITE								
Incrementi:								
- ammortamenti anticipati								
- utili su cambi di valutazione								
- accantonamenti al f.do svalut. crediti art. 106 TUIR								
- Differenze temporanee tassabili	-	-	-	-	-	-	-	-
Decrementi:								
- ammortamenti anticipati								
- cessioni/dismissioni di beni ammortizzabili								
- accantonamenti al f.do svalut. crediti art. 106 TUIR								
- rettifica f.do imposte differite								
- adeguamento fondo per variazione aliquote fiscali	(182.660)	(3.197)						
- Reversal	(182.660)	(3.169)						
Imposte di competenza dell'esercizio		199.926		186.004		380.218		209.773

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

PROSPETTO IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE	ANNO 2017			ANNO 2016		
	Ires	Irap	Totale	Ires	Irap	Totale
IMPOSTE ANTICIPATE						
Saldo esercizio precedente	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
Incrementi dell'esercizio						
Incrementi (Decrementi)						
- Per Reversal						
- Per rettifiche esercizi precedenti						
- Per rettifiche variazioni aliquote fiscali						
Saldo fine esercizio	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)
IMPOSTE DIFFERITE						
Saldo esercizio precedente	25.088		25.088	25.095	(7)	25.088
Incrementi dell'esercizio						
Incrementi (Decrementi)						
- Per Reversal						
- Per rettifiche variazioni aliquote fiscali	(3.169)		(3.169)			
- Per affrancamento a fronte p.to imposta sostitutiva						
Saldo fine esercizio	21.919		21.919	25.095	(7)	25.088
SALDO IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE	(21.919)	0	(21.919)	(25.095)	7	(25.088)

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

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
BI 1)	Costi di impianto e di ampliamento										
	TOTALE										
BI 2)	Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità										
	TOTALE										
BI 4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili										
	Licenze uso software	542.648	476.460	66.188	25.510	(163.248)	(163.248)	45.474	404.911	358.686	46.224
	TOTALE	542.648	476.460	66.188	25.510	(163.248)	(163.248)	45.474	404.911	358.686	46.224
BI 6)	Immobilitazioni in corso e acconti										
	Immobilitazioni immateriali in corso/acconti										
	TOTALE										
BI 7)	Altre immobilizzazioni immateriali										
	Imposte e Spese Mutuo Ubi Banca	23.123	6.937	16.186				2.312	23.123	9.249	13.874
	Altri Oneri Pluriennali	185.886	142.574	43.312				16.472	185.886	159.046	26.840
	TOTALE	209.009	149.511	59.498				18.784	209.009	168.295	40.714
	TOTALE IMMOBILIZ. IMMATERIALI	751.657	625.971	125.686	25.510	(163.248)	(163.248)	64.258	613.920	526.981	86.938

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI										
voci di bilancio	consistenza iniziale (conferimento)			variazioni dell'esercizio				consistenza finale		
	costo storico	f.do ammt.	totale	acquisizioni	alienazioni	rett. ammt.	ammt. eser.	costo storico	f.do ammt.	totale
B II 1) Terreni	568.103	76.694	491.409					568.103	76.694	491.409
Fabbricati strumentali	13.233.738	5.252.493	7.981.245	9.150	(116.760)	(1.761)	393.657	13.126.128	5.644.389	7.481.739
Costruzioni Leggere	3.083	3.083			(3.083)	(3.083)				
TOTALE	13.804.923	5.332.270	8.472.654	9.150	(119.843)	(4.844)	393.657	13.694.230	5.721.082	7.973.148
B II 2) Impianti e Macchinari										
Impianto Condizionamento	120.427	112.951	7.476	336.264			44.840	456.691	157.791	298.901
Impianto Elettrico	2.025.023	2.001.303	23.720				7.402	2.025.023	2.008.705	16.318
Impianto Telefonico	165.238	155.488	9.751	19.191			6.543	184.429	162.031	22.398
Impianti Specifici	262.216	254.869	7.347				5.816	262.216	260.686	1.531
Ascensori	508.619	508.561	58				23	508.619	508.584	35
Impianto Termoidraulico	1.999.854	1.999.511	343				343	1.999.854	1.999.854	
TOTALE	5.081.378	5.032.683	48.696	355.455			64.968	5.436.833	5.097.650	339.183
B II 3) Attrezzature										
Attrezz. Spec. Sanitaria	4.682.523	3.275.660	1.406.864	280.133	(50.091)	(36.648)	267.162	4.912.566	3.506.174	1.406.393
Attrezzatura Lavanderia	2.772	2.772		1.118			140	3.890	2.912	978
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	3.420	321				321	3.741	3.741	
Attrezzatura Varia	22.163	21.078	1.085				702	22.163	21.779	383
TOTALE	4.750.015	3.341.745	1.408.270	281.251	(66.619)	(53.176)	268.324	4.964.648	3.556.893	1.407.754
B II 4) Altri beni										
Automezzi	86.245	79.039	7.206				2.883	86.245	81.921	4.324
Mobili e Arredi	1.822.010	1.599.811	222.199	71.796	(4.604)	(4.604)	45.093	1.889.201	1.640.300	248.901
Macchine Elettroniche	523.580	415.756	107.824	39.244	(72.300)	(72.300)	36.892	490.524	380.348	110.176
Attrezzatura Sanitaria inferiore € 516,46	406.995	406.995		24.655			24.655	431.650	431.650	
Beni inferiori a € 516,46	283.667	283.667		17.882	(60.517)	(61.221)	18.586	241.032	241.032	
Mobili e Arredi inferiori a € 516,46	256.894	256.894		5.649	(75)	(75)	5.649	262.468	262.468	
TOTALE	3.379.392	3.042.163	337.229	159.225	(137.497)	(138.201)	133.757	3.401.120	3.037.719	363.401
B II 5) Immobilizzazioni in corso e acconti										
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	92.907		92.907	1.982.187				2.075.094		2.075.094
TOTALE	92.907		92.907	1.982.187				2.075.094		2.075.094
TOTALE IMMOBILIZ. MATERIALI	27.108.615	16.748.860	10.359.755	2.787.269	(323.959)	(196.221)	860.706	29.571.924	17.413.345	12.158.579

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

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

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

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						
	TOTALE						
B I 2)	Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità						
	TOTALE						
B I 4)	Concessioni, licenze, marchi						
	Licenze Uso Software	476.460	45.474			(163.248)	358.686
	TOTALE	476.460	45.474			(163.248)	358.686
B I 7)	Altri Immobilizzazioni Immateriali						
	Imposte e Spese Mutuo Rolo						
	Imposte e Spese Mutuo Ubi Banca	6.937	2.312				9.249
	Altri Oneri Pluriennali	142.574	16.472				159.046
	TOTALE	149.511	18.784				168.295
B II 1)	Terreni	76.694					76.694
	Fabbricati strumentali	5.252.493	393.657			(1.761)	5.644.389
	Costruzioni Leggere	3.083				(3.083)	
	TOTALE	5.332.270	393.657			(4.844)	5.721.082
B II 2)	Impianti e Macchinari						
	Impianto Condizionamento	112.951	44.840				157.791
	Impianto Elettrico	2.001.303	7.402				2.008.705
	Impianto Telefonico	155.488	6.543				162.031
	Impianti Specifici	254.869	5.816				260.686
	Ascensori	508.561	23				508.584
	Impianto Termoidraulico	1.999.511	343				1.999.854
	TOTALE	5.032.683	64.968				5.097.650
B II 3)	Attrezzature						
	Attrezzatura Specifica Sanitaria	3.275.660	265.828		1.333	(36.648)	3.506.174
	Attrezzatura Lavanderia	2.772	140				2.912
	Attrezzatura Cucina	22.288					22.288
	Attrezzatura Reparti Degenza	16.528				(16.528)	
	Attrezzatura Officina	3.420	321				3.741
	Attrezzatura Varia	21.078	702				21.779
	TOTALE	3.341.745	266.991		1.333	(53.176)	3.556.893
B II 4)	Altri beni						
	Automezzi	79.039	2.883				81.921
	Mobili e Arredi	1.599.811	45.093			(4.604)	1.640.300
	Macchine Elettroniche	415.756	36.892			(72.300)	380.348
	Attrezzatura San. inferiore a € 516,46	406.995	24.655				431.650
	Beni inferiori a € 516,46	283.667	18.586			(61.221)	241.032
	Mobili e Arredi Inferiori a € 516,46	256.894	5.649			(75)	262.468
	TOTALE	3.042.163	133.757			(138.201)	3.037.719
	TOTALE FONDI AMMORTAMENTO	17.374.831	923.631		1.333	(359.469)	17.940.326

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

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	31.12.2016	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2017
	Crediti v/ soci per decimi non richiamati				
	Totale				
C I 1)	Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	31.12.2016	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2017
	Medicinali/Prodotti farmaceutici ed emoderivati	126.148		16.307	142.455
	Materiale sanitario/Dispositivi medici	85.670		1.908	87.578
	Materiale non sanitario	11.669		(649)	11.020
	Totale	223.487		17.566	241.053
C II 1)	Crediti verso clienti	31.12.2016	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2017
	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Clienti	17.622		97.539	115.160
	Fatture da emettere				
	Note di credito da emettere				
	Totale	17.622		97.539	115.160
C II 4)	Crediti verso controllanti	31.12.2016	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2017
	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Azienda Usl Imola	7.094.861		1.134.332	8.229.193
	Crediti diversi per Ferie Carico Ausl	78.755			78.755
	Fatture da emettere v/ controllante	8.372.222		(1.027.249)	7.344.974
	Note acc.to da emettere v/ controllante	(200.122)		197.094	(3.028)
	Fondo svalutazione crediti tassato	(550.000)			(550.000)
	Fondo svalutazione crediti art. 106 T.U.I.R.	(742.592)		(41.723)	(784.315)
	Totale	14.053.125		262.453	14.315.579
C II 4-bis)	Crediti tributari	31.12.2016	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2017
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	44.882		161.696	206.578
	IRAP v/Erario da compensare	20.655		3.114	23.769
	Totale	85.360		144.987	230.347
4-bis.2)	<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>				
	Crediti tributari esigibili oltre l'es.successivo	169.797		(169.797)	
	Totale	169.797		(169.797)	
C II 4-ter)	Imposte anticipate				
	Crediti v/Erario per imposte anticipate				
	Totale				
C II 5)	Crediti verso altri	31.12.2016	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2017
5.1)	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Anticipi fondo spese	2.524		(400)	2.124
	Crediti V/Inail dipendenti e assimilati				
	Fornitori c/anticipi	2.798		(256)	2.542
	Crediti diversi	10.719		(9.484)	1.235
	Crediti per contributi maturati	139.918		(99.962)	39.956
	Crediti v/Inps Fondo Tesoreria	10.430		5.528	15.958
	Totale	166.388		(104.573)	61.815
5.2)	<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>				
	Depositi cauzionali	1.323			1.323
	Totale	1.323			1.323
C IV 1)	Depositi bancari e postali	31.12.2016	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2017
	C/c bancari	2.828.327		(659.993)	2.168.334
	Totale	2.828.327		(659.993)	2.168.334
C IV 3)	Denaro e valori in cassa	31.12.2016	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2017
	Cassa	1.003		2.771	3.774
	Totale	1.003		2.771	3.774
D)	Ratei e risconti	31.12.2016	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2017
	Ratei attivi	3.740		(1.529)	2.211
	Risconti attivi	13.121		(1.235)	11.886
	Costi anticipati	13.939		(4.068)	9.871
	Totale	30.800		(6.832)	23.968

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

PROSPETTO VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL' ATTIVO E DEL PASSIVO - ART. 2427 N. 4)					
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO					
		31.12.2016	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.2017
A)	Patrimonio netto				
A I	Capitale sociale	4.644.000			4.644.000
A IV	Riserva legale	428.431		99.860	528.291
A VII	Altre Riserve				
	Riserva straordinaria	4.509.723		1.897.332	6.407.055
	Riserva Arrotondamenti da Conversione	0			0
	Fondo Ris. Ripianamento Perdite				
A VIII	Utili (Perdite) portati a nuovo				
A IX	Utile (Perdita) dell'esercizio	1.997.191		(520.489)	1.476.703
	Totale	11.579.346		1.476.703	13.056.049
B)	Fondi per rischi e oneri				
B 2)	Per imposte, anche differite	25.088		(3.169)	21.919
	Per imposte e tasse	48.010			48.010
	Totale	73.098		(3.169)	69.929
B 3)	Altri fondi				
	Fondo rinnovo contratto dipendenti	1.095.801		73.633	1.169.434
	Fondo rischi controversie legali	2.800.000		150.585	2.950.585
	Fondo Accantonamento Spese/Oneri Futuri	1.366.491		(124.282)	1.242.209
	Fondo TFR per arretrati contrattuali dipendenti	61.787		3.954	65.741
	Totale	5.324.079		103.890	5.427.969
C)	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato				
	Fondo trattamento fine rapporto	1.170.582		(19.531)	1.151.051
	Totale	1.170.582		(19.531)	1.151.051
D4)	Debiti v/Banche				
	Debiti v/Banche esigibili entro l'esercizio successivo	602.611		6.233	608.843
	Debiti v/Banche esigibili oltre l'esercizio successivo	4.326.049		(581.022)	3.745.027
	Totale	4.928.660		(574.790)	4.353.870
D 7)	Debiti verso fornitori				
	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Fornitori	1.964.932		354.200	2.319.132
	Fatture da ricevere	809.580		(96.654)	712.926
	Note di accredito da ricevere	(43.866)		26.907	(16.959)
	Totale	2.730.646		284.453	3.015.099
D 11)	Debiti verso controllanti				
	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Azienda Usi Imola	303.869		(1.767)	302.101,27
	Fatture da ricevere v/controlante	195.307		(11.926)	183.381
	Debiti v/controlante	46.530			46.530
	Note di credito da ricevere v/controlante	(1.903)		1.903	
	Totale	543.802		(11.790)	532.012
D 12)	Debiti tributari				
	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Erario per irpef lavoratori autonomi/collaboratori	8.600		8.092	16.692
	Erario c/ IVA a debito			3.404	3.404
	Erario per imposte IRAP				
	Erario per imposte IRES				
	Erario per ritenute su stipendi	311.910		24.436	336.346
	Erario per imposta bollo virtuale D.M. 17/6/2014	444		(94)	350
	Erario per Imposta sostitutiva sul rivalutazione TFR	4.774		901	5.675
	<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>				
	Erario per IMPOSTA SOSTITUTIVA				
	Totale	325.729		36.738	362.467
D 13)	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale				
	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Debiti v/ inail				
	Debiti v/ inps	622.458		71.370	693.828
	Debiti v/ inps ferie e permessi	125.554		(11.087)	114.466
	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				
	Debiti v/ Fondo Arca Previdenza				
	Debiti v/ Fondo Unipol Previdenza Aperta				
	Debiti v/ Fondo Caimop Previdenza	32.565		5.176	37.740
	Debiti v/ Fondinps	697		133	829
	Debiti v/ Fondo Alleanza Toro				
	Debiti v/ Fondo Intesa San Paolo				
	Debiti v/ Fondo Amundi Seconda Pensione				
	Debiti v/ Fondo Intesa Il Mio Domani Spa Vita				
	Debiti v/ Fondo v/ Cassa Previd. Giornalisti INPGI	321		(321)	
	Debiti TFR per arretrati				
	Totale	785.534		61.330	846.864
D 14)	Altri debiti				
	<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>				
	Sindacati				
	Dipendenti e assimilati c/ retribuzioni	18.995		(5.068)	13.926
	Dipendenti c/ ferie e permessi	432.314		(44.692)	387.622
	Dipendenti c/ premio incentivazione	109.273		44.615	153.887
	Debiti v/ dipendenti per arretrati				
	Debiti diversi	1.416		201	1.617
	Debiti per IVA ind pro-rata su fatture da ricevere	561			561
	Debiti per costi maturati	30.047		(21.724)	8.322
	Deposito cauzionali da clienti	2.224			2.224
	Totale	594.829		(26.669)	568.159
E)	Ratei e Risconti				
	Ratei Passivi	10.350		16.340	26.690
	Risconti Passivi	1.124		694	1.817
	Totale	11.474		17.034	28.507

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

PROSPETTO VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO										
	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva Straordinaria	Fondo di Riserva art. 22 Statuto	Fondo Ris. Arrot. da Conversione	Fondo Ris. Rip. Perdite	Perdite esercizi precedenti	Utile / (Perdita) D'esercizio	Integrazione compensi A.D.	Patrimonio Netto
Saldi 31.12.07	4.644.000	152.000	1.561.325			0	170.431	(880.831)	414.938	6.061.863
Destinazione utile assemblea del 19.05.2008		20.747					358.632	(414.938)	35.559	
Integrazione compensi A.D.									(35.559)	(35.559)
Variazioni Riserva Straordinaria										
Perdita esercizio 2008								(376.696)		(376.696)
Saldi 31.12.08	4.644.000	172.747	1.561.325			0	170.431	(522.199)	(376.696)	5.649.608
Riparto perdita assemblea del 12.06.2009							(376.696)	376.696		
Variazioni Riserva Straordinaria										
Perdita esercizio 2009								(685.041)		(685.041)
Saldi 31.12.09	4.644.000	172.747	1.561.325			0	170.431	(898.895)	(685.041)	4.964.567
Riparto perdita assemblea del 26.04.2010							(685.041)	685.041		
Variazioni Riserva Straordinaria										
Perdita esercizio 2010								(336.417)		(336.417)
Saldi 31.12.2010	4.644.000	172.747	1.561.325			0	170.431	(1.583.936)	(336.417)	4.628.150
Riparto perdita assemblea del 28.03.2011							(336.417)	336.417		
Variazioni Riserva Straordinaria			(1.454.082)							(1.454.082)
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite						(129.854)				(129.854)
Copertura Perdite Esercizi Precedenti							1.583.936			1.583.936
Perdita esercizio 2011								(144.097)		(144.097)
Saldi 31.12.2011	4.644.000	172.747	107.242			0	40.577	(336.417)	(144.097)	4.484.053
Riparto perdita assemblea del 07.05.2012							(144.097)	144.097		
Variazioni Riserva Straordinaria			(107.242)							(107.242)
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite						(15.577)				(15.577)
Copertura Perdite Esercizi Precedenti							107.242			107.242
Utile esercizio 2012								1.051.569		1.051.569
Saldi 31.12.2012	4.644.000	172.747	0			0	25.000	(373.272)	1.051.569	5.320.045
Destinazione utile assemblea del 22.04.2013		52.578		650.719			348.272	(1.051.569)		0
Variazioni Riserva Straordinaria										
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite						(25.000)	25.000			
Copertura Perdite Esercizi Precedenti										
Utile esercizio 2013								387.178		387.178
Saldi 31.12.2013	4.644.000	225.326	0	650.719		0	0	387.178		5.907.223
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
Saldi 31.12.2014	4.644.000	244.685	1.018.539	0	0	0	0	1.835.161		7.742.384
Destinazione utile assemblea del 5.5.2015		91.758	1.743.403					(1.835.161)		
Variazioni Riserva Straordinaria										
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite										
Copertura Perdite Esercizi Precedenti										
Utile esercizio 2015								1.839.770		1.839.770
Saldi 31.12.2015	4.644.000	336.443	2.761.941	0	0	0	0	1.839.770		9.582.154
Destinazione utile assemblea del 9.5.2016		91.989	1.747.782					(1.839.770)		
Variazioni Riserva Straordinaria										
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite										
Copertura Perdite Esercizi Precedenti										
Utile esercizio 2016								1.997.191		1.997.191
Saldi 31.12.2016	4.644.000	428.431	4.509.723	0	0	0	0	1.997.191		11.579.346
Destinazione utile assemblea del 18.07.2017		99.860	1.897.332					(1.997.191)		(0)
Variazioni Riserva Straordinaria										
Variazioni Fondo Riserva Ripianamento Perdite										
Copertura Perdite Esercizi Precedenti										
Utile esercizio 2017								1.476.703		1.476.703
Saldi 31.12.2017	4.644.000	528.291	6.407.055	0	0	0	0	1.476.703		13.056.049

Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2017

PROSPETTO QUALITÀ PATRIMONIO NETTO					
Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni	
				effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.644.000				
Riserve di capitale:					
Riserve per azioni proprie					
Riserve per azioni o quote di società controllante					
Riserva da sovrapprezzo azioni					
Riserva da conversione obbligazioni					
Riserve di Utili:					
Riserva legale	528.291	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	6.407.055	D	6.407.055		
Riserva per ripianamento perdite	-	B			
Totale riserve			6.407.055		
Perdite esercizi precedenti			0		
Quota non distribuibile			(40.714) ^(*)		
Quota non distribuibile per amm.ti anticipati dedotti negli es.prec.			(160.740)		
Residua quota libera			6.205.600		
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					
^(*) Rappresenta la quota non distribuibile destinata alla copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, n. 5)					

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