

MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Imola (BO) - Via Montecatone n. 37
Codice Fiscale	01789031208
Numero Rea	BO 388962
Capitale Sociale Euro	4.644.000 i.v.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	U.S.L. di Imola
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	21.346	32.857
7) altre	44.625	32.836
Totale immobilizzazioni immateriali	65.971	65.693
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.662.393	12.134.352
2) impianti e macchinario	51.352	144.499
3) attrezzature industriali e commerciali	2.739.729	1.538.946
4) altri beni	300.696	362.311
5) immobilizzazioni in corso e acconti	509.369	314.502
Totale immobilizzazioni materiali	16.263.539	14.494.610
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	6.106	6.106
Totale partecipazioni	6.106	6.106
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.106	6.106
Totale immobilizzazioni (B)	16.335.616	14.566.409
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	347.996	265.669
Totale rimanenze	347.996	265.669
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.385	21.098
Totale crediti verso clienti	42.385	21.098
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.089.094	9.685.266
Totale crediti verso controllanti	11.089.094	9.685.266
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.164	76.953
esigibili oltre l'esercizio successivo	555.298	-
Totale crediti tributari	680.462	76.953
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.482	61.037
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.323	1.323
Totale crediti verso altri	38.805	62.360
Totale crediti	11.850.746	9.845.677
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.032.181	4.701.728
3) danaro e valori in cassa	3.766	4.693
Totale disponibilità liquide	2.035.947	4.706.421
Totale attivo circolante (C)	14.234.689	14.817.767
D) Ratei e risconti	68.921	44.777
Totale attivo	30.639.226	29.428.953

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.644.000	4.644.000
IV - Riserva legale	636.828	622.307
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	8.469.267	8.193.359
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	8.469.268	8.193.359
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(64.084)	290.429
Totale patrimonio netto	13.686.012	13.750.095
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	69.929	69.929
4) altri	4.918.265	5.684.008
Totale fondi per rischi ed oneri	4.988.194	5.753.937
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	981.783	1.084.298
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	426.976	625.151
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.136.585	2.547.063
Totale debiti verso banche	2.563.561	3.172.214
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.537.802	2.837.583
Totale debiti verso fornitori	4.537.802	2.837.583
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.265.213	890.081
Totale debiti verso controllanti	1.265.213	890.081
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	423.065	402.452
Totale debiti tributari	423.065	402.452
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	927.834	869.867
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	927.834	869.867
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	729.074	665.407
Totale altri debiti	729.074	665.407
Totale debiti	10.446.549	8.837.604
E) Ratei e risconti	536.688	3.019
Totale passivo	30.639.226	29.428.953

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.948.148	27.222.572
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	79.194	33.258
altri	1.056.552	377.766
Totale altri ricavi e proventi	1.135.746	411.024
Totale valore della produzione	28.083.894	27.633.596
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.723.591	2.345.871
7) per servizi	6.251.459	6.218.668
8) per godimento di beni di terzi	344.149	330.558
9) per il personale		
a) salari e stipendi	12.488.141	12.235.968
b) oneri sociali	3.701.756	3.640.024
c) trattamento di fine rapporto	931.147	934.367
e) altri costi	31.042	28.695
Totale costi per il personale	17.152.086	16.839.054
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.556	49.905
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.327.576	1.159.014
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.383.132	1.208.919
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(82.326)	(16.859)
14) oneri diversi di gestione	282.620	201.146
Totale costi della produzione	28.054.711	27.127.357
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.183	506.239
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	1.387
Totale proventi diversi dai precedenti	8	1.387
Totale altri proventi finanziari	8	1.387
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	41.566	52.249
Totale interessi e altri oneri finanziari	41.566	52.249
17-bis) utili e perdite su cambi	34	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(41.524)	(50.862)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(12.341)	455.377
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	51.743	164.948
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	51.743	164.948
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(64.084)	290.429

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(64.084)	290.429
Imposte sul reddito	51.743	164.948
Interessi passivi/(attivi)	41.525	50.863
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	29.184	506.240
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	391.185	384.110
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.383.131	1.208.745
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.803.500	2.099.095
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(82.326)	(16.859)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.425.115)	2.327.195
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.075.352	(154.033)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(24.144)	(12.690)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	533.669	(10.233)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(848.185)	(551.307)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.032.751	3.681.168
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(41.525)	(50.863)
(Imposte sul reddito pagate)	(51.743)	(164.948)
(Utilizzo dei fondi)	(1.259.443)	(329.072)
Totale altre rettifiche	680.040	3.136.285
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	680.040	3.136.285
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	3.096.505	1.412.337
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	55.833	37.417
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	3.152.338	1.449.754
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(198.176)	7.891
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(198.176)	7.891
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.670.474)	1.694.422
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.701.728	3.009.675
Danaro e valori in cassa	4.693	2.324
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.706.421	3.011.999
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.032.181	4.701.728
Danaro e valori in cassa	3.766	4.693
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.035.947	4.706.421

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio dell'esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) dal rendiconto finanziario (preparato in conformità all'art. 2425 ter c.c.) e dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile e trasposta nella tassonomia XBRL (Extensible Business Reporting Language), che costituisce, ai sensi e per gli effetti del citato articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati dalla Società per la formulazione del presente bilancio sono quelli previsti dalla vigente legislazione civile e dall'O.I.C. – Organismo Italiano di Contabilità - in tema di principi contabili. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

I principi contabili ed i criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Nella redazione del bilancio d'esercizio si è tenuto conto delle modifiche apportate alle precedenti versioni dei principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 del Codice Civile.

MONETA DI CONTO

Il bilancio dell'esercizio è esposto in unità di Euro. La Nota Integrativa è redatta in unità di Euro. La trasposizione dei dati dalla contabilità tenuta in centesimi di Euro al bilancio in unità di Euro è avvenuta arrotondando matematicamente la somma delle singole partite.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I periodi di ammortamento successivamente riportati si ritengono rappresentativi della residua possibilità di utilizzo.

I diritti di brevetto industriale, di utilizzazione delle opere dell'ingegno e i marchi sono valutati al costo effettivamente sostenuto, ivi inclusi gli oneri accessori, al netto degli ammortamenti che sono stati operati in misura costante.

Gli altri costi pluriennali sono valutati al costo effettivamente sostenuto ivi inclusi gli oneri accessori ed ammortizzati direttamente in conto secondo la stima della loro effettiva utilità residua, a partire dall'esercizio in cui si realizzano i primi benefici economici derivanti dal loro sostenimento.

Sulle immobilizzazioni immateriali, qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Nel caso in cui vengano meno i

presupposti di tale svalutazione, viene ripristinato in tutto o in parte il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione - comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione - rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento e aumentato, se del caso, della rivalutazione monetaria secondo la Legge n. 72 del 19 marzo 1983 e dalla rivalutazione obbligatoria di cui alla Legge n. 413 del 31 dicembre 1991. Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato sistematicamente ammortizzato in base alla residua possibilità di utilizzazione del bene. I beni aventi un valore unitario inferiore a Euro 516,46 sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione, in considerazione della loro limitata rilevanza e durata.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione del bene.

Per la stima della vita utile si sono tenuti in considerazione, oltre all'obsolescenza e all'esperienza dell'impresa e del settore in cui opera, i piani aziendali per la sostituzione dei cespiti, le politiche di manutenzione attuate, le stime dei produttori degli impianti ed in particolare di quelle di coloro che sono intervenuti per le manutenzioni e per innovazioni particolarmente significative.

Qualora alla data della chiusura dell'esercizio il valore dell'immobilizzazione risulti durevolmente inferiore al costo iscritto, tale costo viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le spese di manutenzione delle immobilizzazioni materiali di natura ordinaria sono state imputate direttamente al Conto Economico dell'esercizio mentre quelle di carattere straordinario e ritenute incrementative del valore dei beni cui si riferiscono sono state portate in aumento del valore dei relativi cespiti.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione, inclusivo degli oneri accessori, eventualmente rettificato in caso di perdite di valore ritenute durevoli. Le altre immobilizzazioni finanziarie sono generalmente iscritte al presumibile valore di realizzo.

CREDITI, DEBITI E ATTIVITA' FINANZIARIE

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, determinato quale differenza tra il valore nominale degli stessi e la stima del rischio specifico e generico di inesigibilità dei crediti, mentre i debiti sono esposti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

RIMANENZE DI MAGAZZINO

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.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di realizzo; in particolare sono state valutate secondo i seguenti criteri:

1. depositi bancari, postali e assegni al presumibile valore di realizzo;
2. denaro e valori bollati in cassa al valore nominale;
3. disponibilità in valuta estera al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza economica ed in applicazione del principio di correlazione tra i costi ed i ricavi dell'esercizio.

IMPOSTE

Le imposte d'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale, e sono esposte nella situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce "Debiti tributari" qualora risulti un saldo netto a debito, ovvero nella voce "Crediti tributari", qualora il saldo risulti a credito.

Le imposte sul reddito anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali, qualora esistenti, e risultano esposte nella voce "Imposte anticipate", se attive, e tra i fondi per rischi ed oneri nella voce "Fondo per imposte, anche differite", se passive.

In particolare, le imposte anticipate sono rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle stesse che si andranno ad annullare.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza; gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile in base agli elementi disponibili. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'ammontare iscritto nella voce "Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato" rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il debito è accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti in forza alla data di bilancio, secondo quanto previsto dalle leggi e dal contratto collettivo nazionale di lavoro applicato.

COSTI E RICAVI, INTERESSI ATTIVI E PASSIVI

Sono rilevati in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica e risultano rettificati con la rilevazione degli opportuni ratei e risconti. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti.

I ricavi per la vendita dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento di proprietà, così come previsto dai singoli contratti in essere.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale, salvo quanto già sopra precisato in merito agli interessi attivi di mora.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	484.344	227.309	711.653
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(451.487)	(194.473)	(645.960)
Valore di bilancio	32.857	32.836	65.693
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	22.448	33.385	55.833
Ammortamento dell'esercizio	(33.960)	(21.596)	(55.556)
Totale variazioni	(11.511)	11.789	278
Valore di fine esercizio			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	485.447	216.069	701.516
Valore di bilancio	21.346	44.625	65.971

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	18.843.830	5.437.785	5.543.250	3.145.331	314.502	33.284.698
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(6.709.478)	(5.293.285)	(4.004.305)	(2.783.020)	-	(18.790.088)
Valore di bilancio	12.134.352	144.499	1.538.946	362.311	314.502	14.494.610
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.092.704	-	1.644.749	177.050	1.369.149	4.283.652
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(1.283.865)	(1.243.169)	(1.174.282)	(3.701.315)
Ammortamento dell'esercizio	(564.663)	(93.147)	(431.100)	(238.665)	-	(1.327.576)
Altre variazioni	-	-	1.271.000	1.243.168	-	2.514.168
Totale variazioni	528.041	(93.147)	1.200.783	(61.615)	194.867	1.768.929
Valore di fine esercizio						
Costo	19.936.533	5.437.785	5.904.134	2.079.212	509.369	33.867.034
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(7.274.141)	(5.386.433)	(3.164.405)	(1.778.516)	-	(17.603.495)
Valore di bilancio	12.662.393	51.352	2.739.729	300.696	509.369	16.263.539

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	6.106	6.106
Variazioni nell'esercizio		
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	6.106	6.106

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	265.669	82.327	347.996
Totale rimanenze	265.669	82.327	347.996

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.098	21.286	42.385	42.385	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	9.685.266	1.403.829	11.089.094	11.089.094	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	76.953	603.509	680.462	125.164	555.298
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.360	(23.555)	38.805	37.482	1.323
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.845.677	2.005.069	11.850.746	11.294.125	556.621

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.701.728	(2.669.547)	2.032.181
Denaro e altri valori in cassa	4.693	(927)	3.766
Totale disponibilità liquide	4.706.421	(2.670.474)	2.035.947

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	44.777	24.144	68.921

COMPOSIZIONE RATEI E RISCONTI ATTIVI (ai sensi dell'art. 2427 n. 7)

DESCRIZIONE RATEI ATTIVI E SALDO AL 31/12/2020

Regolazione premi polizze assicurative 3.011

Master formativo 399

TOTALE 3.411

DESCRIZIONE RISCONTI ATTIVI E SALDO AL 31/12/2020

Convenzione Università di Bologna 18.707

Tasse automobilistiche 465

Canone Lifesizefast 2.782
Servizio gestione erogatori 287
Accise Energia Elettrica 2021 440
Licenza triennale watchguard man firewall 4.515
Serv. Hosting Manut Dominio Posta elettronica 1.065
Canone biennale sito aziendale 6.815
Canone triennale firma digitale 80
Canone serv in cloud 1.033
Canone rassegna giornalistica 2.519
Nolo scheda rete wi-fi 146
Buoni carburante 5.686
Altri costi da rinviare 596
TOTALE 45.136

DESCRIZIONE COSTI ANTICIPATI E SALDO AL 31/12/2020

Anticipazione Premi assicurativi 2021 6.693
Corsi di formazione 13.681
TOTALE 20.374

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.644.000	-	-		4.644.000
Riserva legale	622.307	14.521	-		636.828
Altre riserve					
Riserva straordinaria	8.193.359	275.908	-		8.469.267
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	8.193.359	-	-		8.469.268
Utile (perdita) dell'esercizio	290.429	(64.084)	(290.429)	(64.084)	(64.084)
Totale patrimonio netto	13.750.095	(64.084)	-	(64.084)	13.686.012

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.644.000	capitale	B	-
Riserva legale	636.828		B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	8.469.267		D	8.469.267
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	8.469.268		D	-
Totale	13.750.096			-
Residua quota distribuibile				8.263.901

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	69.929	5.684.008	5.753.937
Variations nell'esercizio			
Totale variazioni	0	(765.743)	(765.743)
Valore di fine esercizio	69.929	4.918.265	4.988.194

COMPOSIZIONE ALTRI FONDI (ai sensi dell'art. 2437 n. 7)

DESCRIZIONE E SALDO AL 31/12/2020

Fondo rinnovo contratto di lavoro personale dipendente 556.914

Fondo accantonamento T.F.R. per arretrati 29.782

Fondo accantonamento spese e oneri futuri: progetti di ricerca 623.786

Fondo accantonamento spese e oneri futuri: manutenzioni straordinarie non incrementative 745.569

Fondo rischi per la responsabilità civile e controversie legali 2.890.814

Fondo indennità tutoraggio dipendenti 67.800

Fondo T.F.R. indennità tutoraggio dipendenti 3.600

TOTALE 4.918.265

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.084.298
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	(102.515)
Valore di fine esercizio	981.783

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.172.214	(608.653)	2.563.561	426.976	2.136.585
Debiti verso fornitori	2.837.583	1.700.220	4.537.802	4.537.802	-
Debiti verso controllanti	890.081	375.132	1.265.213	1.265.213	-
Debiti tributari	402.452	20.613	423.065	423.065	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	869.867	57.967	927.834	927.834	-
Altri debiti	665.407	63.667	729.074	729.074	-
Totale debiti	8.837.604	1.608.945	10.446.549	8.309.964	2.136.585

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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 € 437.517 e si riferisce al Mutuo Fondiario di capitale originario di € 6.000.000 assistito da ipoteca sul fabbricato strumentale "Padiglione Collina" scadente il 31/07/2026 e contratto con la Banca Popolare Commercio e Industria SpA, con sede legale in Milano.

Non sussistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	3.019	533.669	536.688

COMPOSIZIONE RATEI E RISCONTI PASSIVI (ai sensi dell'art. 2427 n. 7)

DESCRIZIONE RATEI PASSIVI - SALDO AL 31/12/2020

Imposta di bollo su conto postale 2

Ritenute di garanzia su fatture da ricevere 31

TOTALE 33

DESCRIZIONE RISCONTI PASSIVI - SALDO AL 31/12/2020

Quota contributo in conto impianti ai sensi L. 160 27/12/2019 e L. 178 30/12/2020 533.991

Rimborso forfettario energia elettrica televisori 486

Locazione porzione lastrico solare 684

Contributo Iscrizione master a.a. 2020-2021 1.494

TOTALE 536.655

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
DEGENZE CONVENZIONATE ORDINARIE	21.999.238
DEGENZE CONVENZIONATE MATURATE ORDINARIE "CAVALIERE"	3.923.456
DEGENZE CONVENZIONATE IN DAY HOSPITAL	860.572
DEGENZE ORDINARIE / DAY HOSPITAL PAGANTI	28.059
VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI CONVENZIONATE	28.917
VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI A PAGAMENTO	66.235
TICKET PER VISITE SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	3.097
PRESTAZIONI ESTERNE DI SOMMINISTRAZIONE FARMACI CONVENZIONATE E A PAGAMENTO	38.574
Totale	26.948.148

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	41.566
Altri	0
Totale	41.566

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Totale Dipendenti	403

DATI SULL'OCCUPAZIONE – RIPARTIZIONE PER CATEGORIA AI SENSI DELL'ART. 2427 N. 15 MANSIONI – ORGANICO MEDIO A CEDOLINO AL 31/12/2020

Personale Medico 30,7

Personale Sanitario Non Medico Dirigente 7

Personale Area Infermieristica 174,3

Personale Area Riabilitativa 82,7

Personale Tecnico 70,3

Personale Amministrativo 38,2

TOTALE 403,2

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

	Sindaci
Compensi	35.000

Compenso lordo di cui alla delibera dell'Assemblea di Soci del 08/05/2019 oltre a oneri contributivi e IVA per un totale di euro 41.711

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

Compenso lordo di cui alla delibera dell'Assemblea di Soci del 11/06/2020 oltre a oneri contributivi e IVA per un totale di euro 11.419

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Totale	900.000	4.644.000	900.000	4.644.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

ART. 2427 n. 9) – IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

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

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

- Polizza fideiussoria n. 1/2145/96/164610123 rilasciata il 6.12.2018 da UnipolSai Assicurazioni Spa al contraente Cer-Medical/Linde Medicale/Sapio Life per € 13.838 a garanzia della fornitura quadriennale (11.12.2018-10.12.2022) di gas medicinali, gas dispositivi medici, gas tecnici e relativi servizi nonché del servizio di manutenzione degli impianti per le Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Emilia Centrale;

- Polizza fideiussoria n. 18/18153447 rilasciata da Bper Banca Spa il 20.03.2018 al contraente Ovimed di Vezzani Roberto per € 5.208 a garanzia del servizio di noleggio quinquennale di n. 7 aspiraliquidi e fornitura di relativi materiali di consumo con scadenza al 31.05.2023;
- 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 e 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. 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 al 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 una somma pari a € 690 inerente all'affidamento del servizio di brokeraggio assicurativo dal 1.1.2018 al 31.12.2022;
- Garanzia fideiussoria n. 1618568 emessa il 11.03.2020 da Elba Assicurazioni Spa al contraente Kiwa Cermet Italia Spa inerente al rinnovo della certificazione del PDTA della persona con Sclerosi Amiotrofica (SLA) e del PDTA della persona con lesione traumatica del midollo spinale (rinnovo certificazione e sorveglianza) per il periodo 2020-2022 a garanzia di una somma € 1.800. Scadenza al 31.12.2022.
- Polizza fideiussoria n. 803771444 rilasciata il 3.09.2019 da Amissima Assicurazioni Spa e scadente il 3.09.2023 al contraente Randstad Italia Spa a garanzia di € 34.400 inerente all'affidamento del servizio di somministrazione lavoro temporaneo per le Aziende Sanitarie dell'Area Vasta Emilia Centrale e Montecatone R.I. Spa contrassegnato con CIG 780741582EA;
- Polizza fideiussoria n. 094700000048009 rilasciata il 23.04.2020 da Banca Nazionale del Lavoro Spa al contraente costituito ATI da Siemens Healthcare S.r.l. (Soc. capogruppo mandataria) e Consorzio Stabile C.S.I. (mandante) a garanzia di una somma pari a € 82.405 inerente all'affidamento della fornitura, installazione e posa in opera di una Tac 16 strati e di una RM 1,5 CIG: 81194172DF scadenza al 30.06.2022;
- Garanzia fideiussoria n. 1658043 rilasciata Elba Assicurazioni S.p.A. al contraente CIMS Soc. Coop. A.r.l. per € 28.013 a garanzia degli interventi di manutenzione straordinaria del piano ambulatori Cod. CIG 8003563D1D con decorrenza dal 15/06/2020 al 15.06.2021;
- Polizza fideiussoria n. 06/01/21/3003024 rilasciata il 5.11.2019 da Finanziaria Romana S.P.A. al contraente Consorzio Edili Artigiani Ravenna-C.E.A.R. Soc. Coop. Consortile a garanzia di una somma pari a € 14.121 inerente all'affidamento dei lavori per l'ampliamento della mensa CUP: D26G19000320005- CIG 801487219C;
- Garanzia fideiussoria n. 1662895 rilasciata Elba Assicurazioni S.p.A. al contraente CIMS Soc. Coop. A.r.l. per € 44.129,22 a garanzia degli interventi di manutenzione straordinaria del piano ambulatori Cod. CIG 8003563D1D con decorrenza dal 30/06/2020 al 30.06.2021.

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	71.923.457	74.984.156
C) Attivo circolante	60.814.688	49.665.488
D) Ratei e risconti attivi	1.520.765	313.436
Totale attivo	134.258.911	124.963.079
A) Patrimonio netto		
Totale patrimonio netto	38.174.315	39.815.961
B) Fondi per rischi e oneri	10.413.564	9.631.256
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.503.529	1.456.998
D) Debiti	83.760.161	73.608.879
E) Ratei e risconti passivi	407.341	449.987
Totale passivo	134.258.911	124.963.079

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	306.113.655	298.403.522
B) Costi della produzione	302.429.600	293.625.974
C) Proventi e oneri finanziari	(255.812)	(225.714)
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.847.857	5.983.093
Utile (perdita) dell'esercizio	6.230	6.270

Nota integrativa, parte finale

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giovanni Pieroni, dichiara che lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile

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