

C.O.F. LANZO HOSPITAL S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	22024 ALTA VALLE INTELVI (CO) LOCALITA' CASLE' 5
Codice Fiscale	00192700136
Numero Rea	CO 68704
P.I.	00192700136
Capitale Sociale Euro	6.200.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	30.495	4.141
6) immobilizzazioni in corso e acconti	114.050	-
Totale immobilizzazioni immateriali	144.545	4.141
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	15.333.843	16.182.448
2) impianti e macchinario	4.632	-
3) attrezzature industriali e commerciali	691.807	672.920
4) altri beni	236.658	271.349
5) immobilizzazioni in corso e acconti	22.161	76.820
Totale immobilizzazioni materiali	16.289.101	17.203.537
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.492.674	1.391.794
Totale partecipazioni	1.492.674	1.391.794
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	500	1.600
esigibili oltre l'esercizio successivo	15	-
Totale crediti verso altri	515	1.600
Totale crediti	515	1.600
3) altri titoli	-	100.880
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.493.189	1.494.274
Totale immobilizzazioni (B)	17.926.835	18.701.952
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	511.427	591.154
Totale rimanenze	511.427	591.154
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.951.801	4.674.833
Totale crediti verso clienti	4.951.801	4.674.833
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.357	139.480
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	18.000
Totale crediti tributari	7.357	157.480
5-ter) imposte anticipate	506.012	396.479
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.077	52.857
Totale crediti verso altri	111.077	52.857
Totale crediti	5.576.247	5.281.649
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.066.487	51.053
2) assegni	2.390	-

3) danaro e valori in cassa	5.927	5.759
Totale disponibilità liquide	1.074.804	56.812
Totale attivo circolante (C)	7.162.478	5.929.615
D) Ratei e risconti	44.232	61.708
Totale attivo	25.133.545	24.693.275
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.200.000	6.200.000
III - Riserve di rivalutazione	6.619.933	6.619.933
IV - Riserva legale	826.490	808.382
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.541.867	2.445.813
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	2.541.867	2.445.812
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.037.829	362.162
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.054.000)	(1.054.000)
Totale patrimonio netto	16.172.119	15.382.289
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	18.683	18.683
4) altri	1.566.900	1.184.063
Totale fondi per rischi ed oneri	1.585.583	1.202.746
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.495.834	1.640.121
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.726	652.980
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.668.939	1.949.853
Totale debiti verso banche	1.951.665	2.602.833
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.176.323	2.639.382
Totale debiti verso fornitori	2.176.323	2.639.382
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	619.448	311.497
Totale debiti tributari	619.448	311.497
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	518.253	478.520
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	518.253	478.520
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	601.164	426.056
Totale altri debiti	601.164	426.056
Totale debiti	5.866.853	6.458.288
E) Ratei e risconti	13.156	9.831
Totale passivo	25.133.545	24.693.275

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.014.376	21.619.904
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	90
altri	817.313	1.001.689
Totale altri ricavi e proventi	817.313	1.001.779
Totale valore della produzione	22.831.689	22.621.683
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.333.556	3.649.011
7) per servizi	6.069.311	5.974.957
8) per godimento di beni di terzi	210.637	216.677
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.165.312	6.300.966
b) oneri sociali	1.787.302	1.789.548
c) trattamento di fine rapporto	456.533	476.193
e) altri costi	4.361	6.724
Totale costi per il personale	8.413.508	8.573.431
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.336	6.662
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.130.789	1.136.333
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	500.254
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.168.125	1.643.249
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	79.726	(33.786)
12) accantonamenti per rischi	580.000	200.000
14) oneri diversi di gestione	1.387.101	1.533.604
Totale costi della produzione	21.241.964	21.757.143
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.589.725	864.540
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	60.020	32.532
Totale proventi da partecipazioni	60.020	32.532
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	4.035
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.108	5.971
Totale proventi diversi dai precedenti	2.108	5.971
Totale altri proventi finanziari	2.108	10.006
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	64.378	61.560
Totale interessi e altri oneri finanziari	64.378	61.560
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.250)	(19.022)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.587.475	845.518
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	658.802	300.770
imposte relative a esercizi precedenti	377	3.547
imposte differite e anticipate	(109.533)	179.039

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	549.646	483.356
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.037.829	362.162

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.037.829	362.162
Imposte sul reddito	549.646	483.356
Interessi passivi/(attivi)	62.270	51.554
(Dividendi)	(60.020)	(32.532)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(351)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.589.725	864.189
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	610.065	234.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.168.125	1.142.995
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	69.604	500.254
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.847.794	1.877.249
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.437.519	2.741.438
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	79.727	(33.786)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(276.968)	(1.767.797)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(463.059)	153.770
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	17.476	32.653
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.325	6.418
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	237.710	(92.908)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(401.789)	(1.701.650)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.035.730	1.039.788
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(62.270)	(51.554)
(Imposte sul reddito pagate)	(297.099)	(606.547)
Dividendi incassati	60.020	32.532
(Utilizzo dei fondi)	(371.515)	(1.122.301)
Totale altre rettifiche	(670.864)	(1.747.870)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.364.866	(708.082)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(288.941)	(504.214)
Disinvestimenti	17.890	48.083
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(177.740)	(10.083)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	1.085	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(447.706)	(466.214)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(370.254)	157.015
(Rimborso finanziamenti)	(280.914)	(270.497)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(2)

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(248.000)	(248.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(899.168)	(361.484)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.017.992	(1.535.780)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	51.053	1.589.121
Danaro e valori in cassa	5.759	3.471
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	56.812	1.592.592
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.066.487	51.053
Assegni	2.390	-
Danaro e valori in cassa	5.927	5.759
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.074.804	56.812

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.037.829.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto di quanto previsto dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, unitamente al rendiconto finanziario, parte integrante del bilancio d'esercizio, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

A partire dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono esposti in apposito paragrafo della presente Nota Integrativa. Inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.C. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, prestando perciò attenzione a tutti gli elementi pertinenti non solo dell'evento isolato, ma anche di quelli relativi ad eventi e operazioni ad esso correlati o correlabili, il cui insieme concorre a determinare l'unitarietà dell'operazione.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è anche tenuto conto degli oneri accessori sostenuti per l'acquisto dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo sostenuto gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, nel rispetto del principio della rilevanza di cui all'art. 2423, comma 3-bis, del Codice Civile:

- Fabbricati: 3%
- Impianto fotovoltaico: 4%
- Impianti di allarme, di ripresa video: 30%
- Attrezzatura specifica: 12,5%
- Attrezzatura per mensa: 25%
- Mobili e arredi: 10%
- Arredo Villa Mezzari: 15%
- Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche: 20%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- Automezzi: 25%
- Biancheria: 40%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Il costo dei terreni è indicato al netto del fondo ammortamento ad esso specificamente attribuibile sulla base delle disposizioni di legge introdotte dall'art. 36, comma 7, del D.L. 4 luglio 2006 n. 223. Tale fondo esprime il valore contabile esistente al momento dello scorporo dal fabbricato effettuato in ragione del D.L. 118/2007. I fabbricati a cui si fa riferimento sono i due fabbricati strumentali (c.d. Villa Mezzari e Albergo Mariuccia) e i locali deposito, in considerazione del fatto che il costo del terreno sottostante gli altri fabbricati strumentali era già stato distintamente contabilizzato al momento della prima iscrizione in bilancio.

I cespiti di valore unitario non superiore a 516 euro sono stati imputati per intero a Conto Economico alla voce B.6) "*Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*", in considerazione della loro breve durata di utilizzazione, del loro costante rinnovamento e della loro scarsa importanza in rapporto all'attivo di bilancio; anche in questo caso, si è ritenuto soddisfatto il principio di rilevanza, ex art. 2423, comma 3-bis), del Codice Civile.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto trattasi di crediti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai dodici mesi) o di crediti la cui attualizzazione non avrebbe prodotto effetti rilevanti sulle informazioni di natura finanziaria. Pertanto i crediti continuano ad essere esposti al loro presumibile valore di realizzo.

Con particolare riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 e che non hanno ancora esaurito i loro effetti, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale, ritenuto corrispondente ed espressivo del debito effettivo della Società nei confronti dei terzi.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto trattasi di debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai dodici mesi) o di debiti la cui attualizzazione non avrebbe prodotto effetti rilevanti sulle informazioni di natura finanziaria. Pertanto i debiti continuano ad essere esposti al loro valore nominale.

Con particolare riferimento ai debiti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 e che non hanno ancora esaurito i loro effetti, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Rimanenze magazzino

Le materie prime di cui alla voce C.I.1), sono valutate in base al metodo "primo entrato, primo uscito" (c.d. FIFO) che, stante l'elevato indice di rotazione delle scorte, garantisce una valorizzazione delle rimanenze finali che non differisce in maniera apprezzabile dai costi correnti attribuibili alle stesse categorie di beni.

Titoli

I titoli sono iscritti al loro valore nominale.

Come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli di debito iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie relative alle partecipazioni in altre imprese sono state valutate secondo il criterio del costo, non essendosi verificate, alla data di chiusura dell'esercizio, situazioni di perdita durevole di valore che avrebbero reso necessaria l'iscrizione di un valore inferiore.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e 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.

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.

Fondo TFR

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.

A seguito delle modifiche introdotte dal D.Lgs. 252 del 5 dicembre 2005 (rubricato "*disciplina delle forme pensionistiche complementari*"), le quote maturate a partire dal 1° gennaio 2007 devono essere obbligatoriamente versate ai fondi Tesoreria dell'INPS o ad altri Fondi di previdenza complementare indicati dai singoli dipendenti.

Pertanto, il fondo indicato in bilancio corrisponde al totale delle indennità maturate fino al 31 dicembre 2006, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il predetto fondo si incrementa ogni anno delle rivalutazioni di legge.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
144.545	4.141	140.404

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	435.656	-	435.656
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	431.515	-	431.515
Valore di bilancio	4.141	-	4.141
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	63.690	114.050	177.740
Ammortamento dell'esercizio	37.336	-	37.336
Totale variazioni	26.354	114.050	140.404
Valore di fine esercizio			
Costo	499.346	114.050	613.396
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	468.851	-	468.851
Valore di bilancio	30.495	114.050	144.545

L'incremento della voce "Diritti di brevetto Industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno", pari ad Euro 63.690 si riferisce prevalentemente all'acquisto di nuove licenze software a tempo indeterminato.

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti" espone l'importo dell'investimento per l'acquisizione del programma relativo alla gestione elettronica della Cartella Clinica. Il progetto è ancora in via di sviluppo e dovrebbe concludersi nel corso del 2019.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.289.101	17.203.537	(914.436)

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						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	20.687.763	166.195	5.116.974	1.888.487	76.820	27.936.239
Rivalutazioni	9.873.750	-	106.562	22.663	-	10.002.975
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.881.403	166.195	4.550.616	1.637.209	-	20.235.423
Svalutazioni	497.662	-	-	2.592	-	500.254
Valore di bilancio	16.182.448	-	672.920	271.349	76.820	17.203.537
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	32.540	15.650	180.993	44.813	14.945	288.941
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	309.302	39.812	69.604	418.718
Ammortamento dell'esercizio	881.145	11.018	159.816	78.810	-	1.130.789
Altre variazioni	-	-	307.012	39.118	-	346.130
Totale variazioni	(848.605)	4.632	18.887	(34.691)	(54.659)	(914.436)
Valore di fine esercizio						
Costo	30.594.053	181.845	5.095.227	1.916.151	22.161	37.809.437
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.762.548	177.213	4.403.420	1.676.901	-	21.020.082
Svalutazioni	497.662	-	-	2.592	-	500.254
Valore di bilancio	15.333.843	4.632	691.807	236.658	22.161	16.289.101

Resta confermata l'entità della svalutazione del valore contabile del convitto ex Mariuccia, pari ad Euro 497.662, effettuato nell'esercizio precedente a seguito della definitiva dismissione funzionale del predetto immobile; resta altresì confermata la svalutazione del valore residuo dei "Mobili e arredi" relativi allo stesso, pari ad Euro 2.592.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa per quali beni tuttora in patrimonio è stata eseguita rivalutazione monetaria e per quale ammontare:

Voci di bilancio	L. 823/73	L. 576/75	L. 72/83	L. 413/91	L. 342/00	L. 2/09	Totale
Terreni		2.090		1.099	132.729	588.294	724.212
Fabbricati	10.508	6.967	63.343	551.079	1.549.371	6.968.270	9.149.538
Attrezzature		7.816	12.296		86.450		106.562
Altri beni		50	395		22.218		22.663
Totale valore a bilancio	10.508	16.923	76.034	552.178	1.790.768	7.556.564	10.002.975

Sempre ai sensi dell'art. 10 di cui sopra, si precisa, inoltre, che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non si è mai derogato ai criteri legali di valutazione.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria

In conformità al Documento n. 1 dell'Organismo Italiano di Contabilità, le operazioni passive di locazione finanziaria (leasing) sono state contabilizzate secondo il metodo patrimoniale e non, quindi, secondo la metodologia del leasing finanziario che avrebbe evidenziato la sostanza economica dell'operazione.

Nello schema sotto riportato sono indicate le variazioni che dovrebbero essere apportate alle voci dell'attivo, del passivo e del conto economico al fine di pervenire ad un bilancio dove le operazioni di leasing sono rilevate con il metodo finanziario.

In tal modo sono evidenziati gli effetti che la rilevazione delle operazioni di leasing secondo gli aspetti sostanziali avrebbe comportato sulla situazione patrimoniale e finanziaria della società e sul risultato economico dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO: Variazioni

B) IMMOBILIZZAZIONI:

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

3) attrezzature industriali e commerciali (350,00)

TOTALE VARIAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (350,00)

TOTALE VARIAZIONI DELL'ATTIVO (350,00)

PASSIVO:

A) PATRIMONIO NETTO

VI - ALTRE RISERVE (571,50)

IX - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO 330,5

TOTALE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO (241)

12) debiti tributari:

- importi esigibili entro l'esercizio successivo (109)

TOTALE VARIAZIONI DEI DEBITI (109)

TOTALE VARIAZIONI DEL PASSIVO (350)

CONTO ECONOMICO

Variazioni (1)

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

10b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali 100

14) oneri diversi di gestione 382,50

VARIAZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE 482,50

VARIAZIONE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE 482,50

20) imposte sul reddito dell'esercizio (152)

21) VARIAZIONE UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO 330,50

(1) Nel conto economico il segno algebrico positivo sta a significare minori costi ed oneri, mentre quello negativo sta a significare maggiori costi ed oneri.

Secondo il metodo finanziario il leasing è visto come un contratto di finanziamento, cioè un mutuo concesso dalla società di leasing all'utilizzatore.

Secondo tale metodologia il conduttore dei beni in leasing deve:

- iscrivere nell'attivo dello stato patrimoniale il bene in locazione per il valore corrispondente al costo sostenuto dalla società di leasing concedente per acquisire quel bene;

- iscrivere nel passivo dello stato patrimoniale un debito verso la società di leasing di ammontare uguale al valore assegnato al bene come sopra specificato;

- procedere all'ammortamento di detto bene utilizzato in leasing;

- scorporo i canoni da pagare alla società di leasing tra la quota capitale e la quota interessi, imputando la quota capitale a riduzione del debito nei confronti della società di leasing e la quota interessi al conto economico.

In conseguenza della rilevazione delle operazioni di leasing secondo il metodo finanziario, emerge l'esistenza di una "riserva per operazioni di leasing" dovuta alle rettifiche sopra indicate che avrebbero dovuto essere operate a livello di conto economico portando ad una redditività superiore rispetto a quella esposta nei bilanci (tale riserva, peraltro, nel tempo è destinata ad azzerarsi per effetto degli ammortamenti che andrebbero computati sul costo originario del bene in leasing anche dopo che lo stesso è stato riscattato).

Tale riserva, inoltre, è stata correttamente indicata al netto delle imposte differite che su di essa gravano (IRES ed IRAP). Questo in quanto si tratta di una riserva formata con utili che non hanno ancora scontato le imposte. In pratica, occorre considerare che, successivamente alla cessazione del contratto di leasing, al conto economico "ricostruito" dovranno continuare ad essere imputati costi (le quote di ammortamento del bene acquisito in leasing) fiscalmente non deducibili (se non per la parte delle quote di ammortamento riferibili al prezzo di riscatto).

I beni sono stati riscattati a luglio 2014.

Nel corso del 2018, un bene è stato ceduto generando una minusvalenza.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.493.189	1.494.274	(1.085)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.391.794	1.391.794	100.880
Valore di bilancio	1.391.794	1.391.794	100.880
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	100.880	100.880	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(100.880)
Totale variazioni	100.880	100.880	(100.880)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.492.674	1.492.674	-
Valore di bilancio	1.492.674	1.492.674	-

La voce "Partecipazioni in altre imprese" si riferisce a:

- quota del 5,561% del Policlinico S. Marco S.p.A. per un valore attribuito in bilancio pari ad Euro 640.169;
- quota del 5,101% del Campolongo Hospital S.p.A. per un valore attribuito in bilancio pari ad Euro 852.505.

Nel corso dell'esercizio 2018 è stato esercitato il diritto di conversione del Prestito Obbligazionario emesso dal Policlinico S. Marco S.p.A., originariamente emesso per un valore complessivo di Euro 100.880. Ai sensi dell'art. 3 del regolamento del predetto Prestito Obbligazionario, la conversione è stata esercitata con rapporto di cambio di un'azione per ogni obbligazione sottoscritta al valore nominale di Euro 10 cadauna.

Il relativo titolo azionario pari a n. 10.088 azioni è stato emesso in data 01/01/2018.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.600	(1.085)	515	500	15
Totale crediti immobilizzati	1.600	(1.085)	515	500	15

I crediti immobilizzati si riferiscono a depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n.6, C.C).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	515	515
Totale	515	515

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.492.674
Crediti verso altri	515

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Totale	1.492.674

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Totale	515

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
511.427	591.154	(79.727)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Di seguito si indica la natura delle rimanenze a fine esercizio:

- materiale sanitario e di medicazione Euro 340.481;
- farmaci Euro 121.134;
- altro materiale (alimenti, cancelleria, biancheria, combustibili, ecc.) Euro 69.812.

Il valore delle rimanenze finali è al netto del fondo obsolescenza magazzino (al 31.12.2018 pari ad Euro 20.000), il quale non è stato movimentato per utilizzi o incrementi nel corso dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	591.154	(79.727)	511.427
Totale rimanenze	591.154	(79.727)	511.427

Crediti iscritti nell'attivo circolante

--	--	--

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.576.247	5.281.649	294.598

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.674.833	276.968	4.951.801	4.951.801
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	157.480	(150.123)	7.357	7.357
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	396.479	109.533	506.012	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.857	58.220	111.077	111.077
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.281.649	294.598	5.576.247	5.070.235

I crediti verso clienti, pari ad Euro 4.951.801, si riferiscono a:

- 98% verso l'ATS della Montagna (attività di ricovero e ambulatorio SSN);
- 1% verso degenti/assicurazioni (attività di ricovero e ambulatoriale);
- 1% altri crediti.

Con riferimento ai crediti tributari si evidenzia che la società ha usufruito del credito d'imposta per gli investimenti di pubblicità incrementali, di cui all'art.57-bis del DL 24/04/2017 n.50.

A fronte di investimenti pubblicitari pari ad Euro 16.357, la società beneficerà di un credito d'imposta di Euro 5.509. Ai sensi di legge, tale credito potrà essere utilizzato in compensazione orizzontale con altri debiti d'imposta mediante modello F24.

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 111.077 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito per TFR Tesoreria INPS	49.581
Anticipi a fornitori	23.763
Altri	37.733
Totale	111.077

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.951.801	4.951.801
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.357	7.357
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	506.012	506.012
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	111.077	111.077
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.576.247	5.576.247

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione, così come evidenziato nella seguente tabella:

				Totale
--	--	--	--	---------------

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917 /1986	
Saldo al 31/12/2017	-	212.322	212.322
Utilizzo nell'esercizio	-		
Accantonamento esercizio	-		
Saldo al 31/12/2018	-	212.322	212.322

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La Società non ha iscritto attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.074.804	56.812	1.017.992

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	51.053	1.015.434	1.066.487
Assegni	-	2.390	2.390
Denaro e altri valori in cassa	5.759	168	5.927
Totale disponibilità liquide	56.812	1.017.992	1.074.804

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerari e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
44.232	61.708	(17.476)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.542	(1.272)	270
Risconti attivi	60.166	(16.204)	43.962
Totale ratei e risconti attivi	61.708	(17.476)	44.232

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.):

Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi
Interessi attivi bancari	270	-
Borse di studio	-	24.433
Polizze assicurative	-	8.146

Canoni software	-	2.310
Canoni periodici	-	2.209
Noleggio attrezzature	-	3.000
Altri	-	3.864
Totale	270	43.962

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. Art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.C.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.172.119	15.382.289	789.830

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	6.200.000	-	-	-		6.200.000
Riserve di rivalutazione	6.619.933	-	-	-		6.619.933
Riserva legale	808.382	-	18.108	-		826.490
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.445.813	-	96.054	-		2.541.867
Varie altre riserve	(1)	-	-	1		-
Totale altre riserve	2.445.812	-	-	-		2.541.867
Utile (perdita) dell'esercizio	362.162	(248.000)	(114.162)	-	1.037.829	1.037.829
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.054.000)	-	-	-		(1.054.000)
Totale patrimonio netto	15.382.289	(248.000)	-	1	1.037.829	16.172.119

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si segnala che, ai sensi dell'art. 109, comma 4, lettera b), del D.P.R. n. 917 del 22/12/1986, nella versione antecedente la modifica introdotta dall'art. 1, comma 33, lettera q), numero 1), della Legge n. 244 del 24 dicembre 2007, in caso di distribuzione delle riserve di patrimonio netto e dell'utile d'esercizio, l'ammontare distribuito concorre a formare il reddito imponibile della Società se e nella misura in cui l'ammontare delle restanti riserve di patrimonio netto e dei restanti utili portati a nuovo risulta inferiore ad Euro 59.163. Tale importo è pari all'ammontare complessivo della svalutazione crediti fuori bilancio al 31.12.2017 (pari ad Euro 77.846), al netto della relativa fiscalità differita (pari ad Euro 18.683).

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.C.).

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	6.200.000	Capitale		-	-	-
Riserve di rivalutazione	6.619.933	Capitale	A;B	-	718.758	-
Riserva legale	826.490	Capitale	B	-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.541.867	Capitale	A;B;C	1.487.867	-	186.000
Totale altre riserve	2.541.867			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.054.000)	Capitale		-	-	-
Totale	15.134.290			1.487.867	718.758	186.000

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	6.200.000	785.313	7.821.432	461.384	15.268.129
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				(248.000)	(248.000)
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		23.069	190.315	(213.384)	
- Decrementi			(2)		(2)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				362.162	362.162
Alla chiusura dell'esercizio precedente	6.200.000	808.382	8.011.745	362.162	15.382.289
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				(248.000)	(248.000)
- Altre destinazioni		18.108	96.054	(114.162)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				1.037.829	1.037.829
Alla chiusura dell'esercizio corrente	6.200.000	826.490	8.107.800	1.037.829	16.172.119

Riserva negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
C.O.F. LANZO HOSPITAL S.P.A.	1.054.000	-	-	1.054.000

Fondi per rischi e oneri

(Rif. Art. 2427, primo comma, n.4, C.C.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.585.583	1.202.746	382.837

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	18.683	1.184.063	1.202.746
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	580.000	580.000
Utilizzo nell'esercizio	-	197.163	197.163
Totale variazioni	-	382.837	382.837
Valore di fine esercizio	18.683	1.566.900	1.585.583

Gli accantonamenti pari ad Euro 580.000 sono così composti:

- Euro 230.000 per abbattimento sui ricavi stanziati a fronte delle prestazioni rese verso ATS, in conseguenza di successivi provvedimenti deliberativi delle competenti Autorità sanitarie, con particolare riferimento all'attività di ricovero su pazienti extra regionali per il superamento del tetto regionale;
- Euro 150.000 a copertura del rinnovo CCNL scaduto nel 2007;
- Euro 200.000 per spese future connesse alla riorganizzazione del Dipartimento Amministrativo.

Gli utilizzi della voce "Altri fondi" si riferiscono:

- alla copertura della sopravvenienza passiva derivante dal mancato riconoscimento di una quota dei ricavi per pazienti extra regione, contabilizzati nell'esercizio precedente, pari ad Euro 150.163;
- alla copertura della sopravvenienza passiva del mancato riconoscimento di una quota della Funzione non tariffata di PPI, contabilizzata nel 2016 pari ad Euro 30.000;
- alla copertura di risarcimenti per sinistri sanitari per Euro 17.000.

Nel complesso la voce "Altri fondi" risulta così composta:

- Euro 442.900 per rischi su sinistri sanitari e relative spese legali/medico-legali;
- Euro 344.000 per rischio associato al contenzioso derivante dall'avvenuto disconoscimento dei ricavi stanziati a fronte di prestazioni rese alla ASL di Como per i ricoveri anni 1998-2002;
- Euro 350.000 per rinnovo del contratto di lavoro a copertura del rischio per arretrati al personale dipendente, calcolato sulla base di un incremento medio lordo di Euro 1.700 per ciascun dipendente;
- Euro 230.000 per rischio derivante da un eventuale disconoscimento dei ricavi stanziati a fronte di prestazioni rese alla ASL in conseguenza di successivi provvedimenti deliberativi delle competenti Autorità sanitarie;
- Euro 200.000 per spese future connesse alla riorganizzazione del Dipartimento Amministrativo.

Relativamente alla parte del fondo di accantonamento riguardante i sinistri sanitari, pari a Euro 442.900, a mente del principio OIC 31, si informa che lo stesso è riconducibile a richieste di risarcimento avanzate per complessivi ad Euro 1.862.269, alle quali si è però associato un grado di rischio corrispondente all'importo accantonato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. Art. 2427, primo comma, n.4, C.C.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.495.834	1.640.121	(144.287)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.640.121
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.037
Utilizzo nell'esercizio	174.352
Altre variazioni	28
Totale variazioni	(144.287)
Valore di fine esercizio	1.495.834

Al fine di favorire la riconciliazione della movimentazione del fondo con l'importo dell'accantonamento stanziato a Conto Economico, si espongono nelle seguenti tabelle ulteriori informazioni di dettaglio:

Descrizione	Importo
TFR maturato nell'anno	420.344
Rivalutazione a carico dell'azienda	36.189
Totale	456.533

Descrizione	Importo
Versamenti Fondi di previdenza complementare	388.080
Accantonamento per rivalutazione	30.037
Imposta sostitutiva su rivalutazione	6.152
Accantonamento F.do di garanzia	30.212
Pagamenti Quir	2.052
Totale	456.533

Debiti

Rif. Art. 2427, primo comma, n.4, C.C.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.866.853	6.458.288	(591.435)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n.6, C.C.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.602.833	(651.168)	1.951.665	282.726	1.668.939	99.911
Debiti verso fornitori	2.639.382	(463.059)	2.176.323	2.176.323	-	-
Debiti tributari	311.497	307.951	619.448	619.448	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	478.520	39.733	518.253	518.253	-	-
Altri debiti	426.056	175.108	601.164	601.164	-	-

Totale debiti	6.458.288	(591.435)	5.866.853	4.197.914	1.668.939	99.911
----------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 1.951.665, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per imposta IRES per Euro 298.277 (computato al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 94.160, delle ritenute d'acconto subite di Euro 3.153 e dell'eccedenza IRES del precedente periodo d'imposta pari a Euro 127.557). Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 58.014 (computato al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio di Euro 63.836 e dell'eccedenza IRAP del precedente periodo d'imposta di Euro 11.546), ed altri debiti erariali per ritenute alla fonte pari a complessivi Euro 263.157.

La voce Altri Debiti è composta da:

- Debiti verso dipendenti per Euro 403.885
- Altri debiti per Euro 197.279.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n.6, C.C.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.951.665	1.951.665
Debiti verso fornitori	2.176.323	2.176.323
Debiti tributari	619.448	619.448
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	518.253	518.253
Altri debiti	601.164	601.164
Debiti	5.866.853	5.866.853

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.951.665	1.951.665	-	1.951.665
Debiti verso fornitori	-	-	2.176.323	2.176.323
Debiti tributari	-	-	619.448	619.448
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	518.253	518.253
Altri debiti	-	-	601.164	601.164
Totale debiti	1.951.665	1.951.665	3.915.188	5.866.853

I debiti verso banche assistiti da garanzie reali sono riferiti a due mutui ipotecari:

- IntesaSanpaolo n. 74279 stipulato in data 04/03/2009 per Euro 3.000.000; importo residuo pari ad Euro 1.415.254 (rate semestrali e tasso variabile con spread 2% - scadenza 31/12/2024);
- Banca Popolare di Sondrio n. 57470/17733 stipulato in data 26/01/2011 per Euro 1.000.000; importo residuo pari ad Euro 536.411, di cui Euro 534.599 di quota capitale ed Euro 1.812 per interessi di competenza (rate trimestrali e tasso variabile con spread 1,75% - scadenza 31/01/2026).

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.156	9.831	3.325

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.675	3.325	9.000
Risconti passivi	4.156	-	4.156
Totale ratei e risconti passivi	9.831	3.325	13.156

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.):

Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi
Interessi bancari	3.721	-
Spese bancarie e postali	5.279	-
Canoni e utenze	-	1.182
Canoni di locazione	-	2.974
Totale	9.000	4.156

Non sussistono al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.831.689	22.621.683	210.006

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.014.376	21.619.904	394.472
Altri ricavi e proventi	817.313	1.001.779	(184.466)
Totale	22.831.689	22.621.683	210.006

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Attività di ricovero:

- attività accreditata SSN Euro 19.361.341;
- pazienti solventi/differenza alberghiera Euro 579.906.

Attività ambulatoriale:

- attività accreditata SSN Euro 1.662.218;
- funzione non tariffata per Punto di Primo Intervento Euro 238.485;
- pazienti solventi Euro 124.962;
- distribuzione dei farmaci alla dimissione Euro 47.464.

La voce "Altri ricavi e proventi" pari ad Euro 817.313 è formata da:

- sopravvenienze attive per Euro 640.473;
- contributo GSE fotovoltaico per Euro 73.286;
- canoni di locazione per Euro 23.794;
- proventi vitto e alloggio per Euro 32.159;
- proventi vari per Euro 30.211
- plusvalenze da alienazioni per Euro 17.390.

In merito alle sopravvenienze attive sopra indicate, si segnala l'importo di Euro 613.580 corrispondente al riconoscimento retroattivo (in quanto riferito agli anni 2016-2017) da parte di Regione Lombardia dell'integrazione tariffaria per la riabilitazione di alta complessità.

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

Rif. Art. 2427, primo comma, n.10, C.C)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività di ricovero	19.941.247
Attività ambulatoriale	2.073.129
Totale	22.014.376

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	22.014.376
Totale	22.014.376

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
21.241.964	21.757.143	(515.179)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.333.556	3.649.011	(315.455)
Servizi	6.069.311	5.974.957	94.354
Godimento di beni di terzi	210.637	216.677	(6.040)
Salari e stipend	6.165.312	6.300.966	(135.654)
Oneri sociali	1.787.302	1.789.548	(2.246)
Trattamento di fine rapport	456.533	476.193	(19.660)
Altri costi del personale	4.361	6.724	(2.363)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	37.336	6.662	30.674
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.130.789	1.136.333	(5.544)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	500.254	(500.254)
Variazione rimanenze materie prime	79.726	(33.786)	113.512
Accantonamento per rischi	580.000	200.000	380.000
Oneri diversi di gestione	1.387.101	1.533.604	(146.503)
Totale	21.241.964	21.757.143	(515.179)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Si rinvia ai commenti relativi alle Immobilizzazioni Materiali.

Accantonamento per rischi

Si rinvia ai commenti relativi ai Fondi Rischi.

Oneri diversi di gestione

La voce risulta così composta:

- imposte dirette, tasse e contributi Euro 1.228.469, di cui Euro 1.019.169 per IVA indetraibile;
- sopravvenienze passive Euro 114.949;
- costi e oneri diversi Euro 41.200 di cui Euro 27.244 per quote associative;
- minusvalenze da alienazioni Euro 2.483.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(2.250)	(19.022)	16.772

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione	60.020	32.532	27.488
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	4.035	(4.035)
Proventi diversi dai precedent	2.108	5.971	(3.863)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(64.378)	(61.560)	(2.818)
Totale	(2.250)	(19.022)	16.772

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. Art. 2427, primo comma, n.11, C.C.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi	-	-	-	-	60.020
Campolongo Hospital	-	-	-	-	44.887
Policlinico S.Marco	-	-	-	-	15.133

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Rif. Art. 2427, primo comma, n.12, C.C)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	64.378
Totale	64.378

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari	-	-	-	-	3.318	3.318
Interessi fornitori	-	-	-	-	2	2
Interessi medio credito	-	-	-	-	39.112	39.112
Sconti o oneri finanziari	-	-	-	-	21.947	21.947
Arrotondamento	-	-	-	-	(1)	(1)
Totale	-	-	-	-	64.378	64.378

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
549.646	483.356	66.290

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	658.802	300.770	358.032
IRES	525.406	225.388	300.018
IRAP	133.396	75.382	58.014
Imposte relative a esercizi precedenti	377	3.547	(3.170)
Imposte differite (anticipate)	109.533	179.039	(69.506)
IRES	100.452	153.358	(52.906)
IRAP	9.081	25.681	(16.600)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	549.646	483.356	66.290

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio, applicando per l'IRES l'aliquota del 24% come da Legge stabilità 2016 e l'aliquota IRAP pari al 3,90%.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.587.475	
Onere fiscale teorico (%)	24%	380.994
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamento a fondo rischi	580.000	
Compensi agli amministratori non corrisposti	119.487	
Totale	699.487	
Differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti		
Compensi agli amministratori FY 2017	(63.641)	
Utilizzo fondo rischi	(197.163)	
Tassa smaltimento rifiuti 2017 pagato nel 2018	(20.135)	
Totale	(280.939)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
IMU	114.291	
Erogazioni liberali	700	
Spese relative agli automezzi	7.775	
Sopravvenienze passive	92.395	
Dividendi	(57.019)	

Deduzione TFR	(15.523)	
Deduzione IRAP 10%	(7.538)	
Deduzione IRAP costo del personale	(24.597)	
Superammortamento	(31.577)	
Altre variazioni	104.261	
Totale	183.168	
Imponibile fiscale	2.189.191	
IRES corrente dell'esercizio		525.406

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.589.725	
Costi del personale	8.413.508	
Accantonamento per rischi	580.000	
Imponibile IRAP	10.583.233	
Variazioni in aumento	791.184	
Variazioni in diminuzione	(205.248)	
Valore della produzione lorda	11.169.169	
Deduzioni Art. 11, comma 1, lettera a) D.Lgs. n.446/1997	(7.748.766)	
Valore della produzione netta	3.420.403	
IRAP corrente per l'esercizio		133.396

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n.14, C.C. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Imposte differite e anticipate

La fiscalità differita viene espressa dall'entità del fondo imposte per l'importo di Euro 18.683.

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare delle differenze temporanee sulla base delle aliquote attese in vigore al momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

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

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nelle tabelle seguenti, unitamente ai loro effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	280.939	197.163
Totale differenze temporanee imponibili	699.487	430.000
Differenze temporanee nette	418.548	232.837
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(338.638)	(39.158)

	IRES	IRAP
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(100.453)	(9.081)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(439.091)	(48.239)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento per rischi diversi	640.063	32.837	672.900	24,00%	161.496	3,90%	26.243
Accantonamento per rinnovo contrattuale	200.000	150.000	350.000	24,00%	84.000	-	-
Accantonamento spese riorganizzazione dipartimento amministrativo	-	200.000	200.000	24,00%	48.000	3,90%	7.800
Accantonamento a fondo svalutazione rimanenze	20.000	-	20.000	24,00%	4.800	3,90%	780
Accantonamento a fondo rischi su crediti	344.000	-	344.000	24,00%	82.560	3,90%	13.416
Fondo svalutazione crediti	201.000	-	201.000	24,00%	48.240	-	-
Emonumenti amministratori non pagati	63.641	55.846	119.487	24,00%	28.677	-	-
Tasse non pagate	20.135	(20.135)	-	24,00%	-	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo svalutazione crediti	77.846	77.846	24,00%	18.683

Il procedimento logico seguito nella quantificazione delle imposte differite e anticipate si basa, ai fini della rilevazione della c. d. fiscalità differita, dei contenuti e delle previsioni del principio contabile OIC n. 25 e di quello internazionale IAS n. 12, al fine di assicurare il pieno rispetto del generale principio di competenza economica per la rilevazione delle imposte sul reddito d'esercizio.

Si dà notizia che non sussistono effetti della fiscalità differita originati dagli aggregati di Stato Patrimoniale. Di conseguenza, si è proceduto alla rilevazione di attività per imposte anticipate o di passività per imposte differite sulle sole differenze temporanee riferibili al Conto Economico.

Le differenze temporanee, per i diversi periodi di inversione, sono riferibili alle componenti evidenziate nei prospetti precedentemente riportati.

La fiscalità differita è stata computata in applicazione delle attuali aliquote fiscali in vigore, per gli esercizi di riversamento delle differenze temporanee, ai fini Ires con aliquota al 24% come disposto dalla legge di stabilità 2016 per gli esercizi 2017 e successivi, e al 3,90% ai fini Irap.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. Art. 2427, primo comma, n.15, C.C.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico medio aziendale	Media anno 2018	Media anno 2017	Variazioni
Dirigenti	-	-	-
Quadri	-	-	-
Impiegati	178	184	(6)
Operai	29	30	(1)
Totale	207	214	(7)

I 207 dipendenti sono suddivisi in tre macro-aree:

- Area sanitaria: 160, di cui 49 infermieri, 44 OSS/ausiliari, 34 terapisti, 15 medici, 18 per altri servizi sanitari;
- Area amministrativa: 24
- Area servizi generali: 23

Rispetto all'anno precedente, si rileva un decremento di 7 unità.

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

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.C.)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'Organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	229.113	37.422

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. Art. 2427, primo comma, n.16-bis, C.C.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per l'attività di revisione legale svolta dal Collegio di Sindaci.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	22.357
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	22.357

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.C.).

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	620.000	10	620.000	10
Totale	620.000	10	620.000	10

Il Capitale Sociale interamente versato è di Euro 6.200.000 suddiviso in n. 620.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 10 cadauna.

La Società non ha emesso azioni di cui all'oggetto.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Si elencano di seguito le garanzie personali prestate a favore di terzi e i beni di terzi presso la Società:

Garanzie prestate a favore di terzi

- a) Fidejussioni nell'interesse di:
- | | |
|----------------------------------|---------------------|
| - Università per borse di studio | Euro 150.700 |
| Totale garanzie prestate | Euro 150.700 |

Beni di terzi presso la Società

- b) In deposito o comodato
- | | |
|---|-----------------------|
| - Beni di terzi in comodato d'uso | Euro 1.585.374 |
| - Beni di terzi in conto deposito | Euro 431.803 |
| - Beni di terzi in noleggio | Euro 117.092 |
| - Beni di terzi in conto visione | Euro 185.474 |
| Totale beni di terzi presso la Società | Euro 2.319.743 |

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Per i dettagli relativi ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si rimanda all'apposito paragrafo presente all'interno della Relazione sulla Gestione.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

L'art. 1, comma 125, della legge 124/2017 ("Legge annuale per il mercato e la concorrenza") ha introdotto l'obbligo per le imprese, società di capitali incluse, di dare evidenza in nota integrativa delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere (di seguito, complessivamente "Vantaggi Economici") eventualmente ricevute, nel corso di ciascun esercizio, dai seguenti soggetti:

- Pubbliche Amministrazioni;
- Società controllate di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da Pubbliche Amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate
- Società a partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate.

In attesa degli opportuni chiarimenti da parte degli organi competenti in merito alle modalità di assolvimento dei predetti obblighi, per ragioni di prudenza si è deciso di dare puntuale indicazione dei rapporti economici in essere con le Pubbliche Amministrazioni e/o con gli altri soggetti precedentemente indicati.

Pertanto, a tale riguardo, si attesta che la Società, operando in regime di accreditamento con il Sistema Sanitario Nazionale, risulta iscritta nel registro delle strutture private accreditate e convenzionate della Regione Lombardia, erogando prestazioni sanitarie in regime ambulatoriale e di ricovero per conto della stessa.

Essa è inoltre beneficiaria degli incentivi per la produzione elettrica attraverso l'impianto fotovoltaico installato sul terreno di proprietà.

Si dettaglia di seguito gli importi totali ricevuti nel corso dell'esercizio 2018 e la causale per la quale sono stati erogati:

Codice fiscale soggetto ricevente	Soggetto erogante	Somma incassata	Anno di incasso	Causale
00192700136	ATS Montagna	1.128.844,90	2018	Acconti attività ambulatoriale SSN 2018
00192700136	ATS Montagna	148.235,14	2018	Saldo attività ambulatoriale SSN 2017
00192700136	ATS Montagna	16.809.108,05	2018	Acconti attività ricovero SSN 2018
00192700136	ATS Montagna	2.553.594,20	2018	Saldo attività ricovero SSN 2017
00192700136	ATS Montagna	238.485,33	2018	Acconti funzione non tariffata punto di primo intervento 2018
00192700136	ATS Montagna	182.730,09	2018	Saldo funzione non tariffata punto di primo intervento 2016/2017
00192700136	ATS Montagna	51.821,19	2018	Saldo erogazione farmaci in File F 2017
00192700136	GSE S.p.a.	59.341,52	2018	Acconti 2018 incentivo produzione fotovoltaico
00192700136	GSE S.p.a.	51.169,10	2018	Saldi 2017/2016 incentivo produzione fotovoltaico

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento alla proposta di destinazione degli utili, si rinvia alle Conclusioni riportate nella Relazione sulla Gestione.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Duilio Chiandussi