

# VALMONTONE HOSPITAL S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI LECCI S.N.C. - 00038 VALMONTONE (RM)
Codice Fiscale	08501151008
Numero Rea	RM-1098743
P.I.	08501151008
Capitale Sociale Euro	120.000
Forma giuridica	S.P.A.
Settore di attività prevalente (ATECO)	86.10.10
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
7) altre	1.577.365	1.746.058
Totale immobilizzazioni immateriali	1.577.365	1.746.058
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	597.498	568.914
3) attrezzature industriali e commerciali	396.619	445.796
4) altri beni	26.881	38.494
Totale immobilizzazioni materiali	1.020.998	1.053.204
Totale immobilizzazioni (B)	2.598.363	2.799.262
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	138.992	129.176
Totale rimanenze	138.992	129.176
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.255.643	1.147.000
Totale crediti verso clienti	2.255.643	1.147.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.282	33.659
Totale crediti tributari	9.282	33.659
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.000	150.841
Totale crediti verso altri	150.000	150.841
Totale crediti	2.414.925	1.331.500
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	29.597	663.690
3) danaro e valori in cassa	40.586	15.099
Totale disponibilità liquide	70.183	678.789
Totale attivo circolante (C)	2.624.100	2.139.465
D) Ratei e risconti	433.613	499.468
Totale attivo	5.656.076	5.438.195
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	56.446	56.446
V - Riserve statutarie	247.595	228.032
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1 (1)	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	82	82
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.555.276	1.619.563
Totale patrimonio netto	1.979.400	2.024.122
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		

4) altri	98.692	98.692
Totale fondi per rischi ed oneri	98.692	98.692
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	369.118	318.802
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	472.552	-
Totale debiti verso banche	472.552	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.104.037	1.811.285
Totale debiti verso fornitori	2.104.037	1.811.285
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	425.310	458.461
Totale debiti tributari	425.310	458.461
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.336	69.872
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	72.336	69.872
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.631	656.961
Totale altri debiti	134.631	656.961
Totale debiti	3.208.866	2.996.579
Totale passivo	5.656.076	5.438.195

<sup>(1)</sup>RISERVA PER ARROTONDAMENTO ALL'EURO

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.590.190	11.263.804
5) altri ricavi e proventi		
altri	159.209	42.370
Totale altri ricavi e proventi	159.209	42.370
Totale valore della produzione	11.749.399	11.306.174
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	806.381	675.571
7) per servizi	5.945.265	5.639.482
8) per godimento di beni di terzi	312.307	294.513
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.214.346	1.163.878
b) oneri sociali	398.683	397.839
c) trattamento di fine rapporto	88.492	83.136
e) altri costi	1.342	-
Totale costi per il personale	1.702.863	1.644.853
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	239.808	234.758
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	270.689	283.680
Totale ammortamenti e svalutazioni	510.497	518.438
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.816)	6.075
12) accantonamenti per rischi	-	30.000
14) oneri diversi di gestione	117.500	49.866
Totale costi della produzione	9.384.997	8.858.799
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.364.402	2.447.375
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.659	3.740
Totale proventi diversi dai precedenti	3.659	3.740
Totale altri proventi finanziari	3.659	3.740
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.348	13.586
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.348	13.586
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.689)	(9.846)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.350.713	2.437.529
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	795.437	817.482
imposte relative a esercizi precedenti	-	484
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	795.437	817.966
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.555.276	1.619.563

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.555.276	1.619.563
Imposte sul reddito	795.437	817.966
Interessi passivi/(attivi)	13.789	9.846
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	46.637	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.411.139	2.447.375
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	88.492	113.136
Ammortamenti delle immobilizzazioni	510.497	518.438
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(75.429)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	523.560	631.574
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.934.699	3.078.949
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.816)	6.074
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.083.425)	(1.147.000)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	100.317	259.475
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	65.855	105.488
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	4.728	187.294
Totale variazioni del capitale circolante netto	(922.341)	(588.669)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.012.358	2.490.280
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(13.789)	(9.846)
(Imposte sul reddito pagate)	(825.909)	(582.669)
(Utilizzo dei fondi)	(10.053)	(34.134)
Altri incassi/(pagamenti)	50.000	-
Totale altre rettifiche	(799.751)	(626.649)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.212.607	1.863.631
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(173.150)	(444.758)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(71.115)	(23.320)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(244.265)	(468.078)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	472.552	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.049.500)	(1.711.764)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.576.948)	(1.711.764)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(608.606)	(316.211)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	663.690	980.054
Danaro e valori in cassa	15.099	14.946
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	678.789	995.000

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	29.597	663.690
Danaro e valori in cassa	40.586	15.099
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	70.183	678.789

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

L'Organismo Italiano di Contabilità ha elaborato un apposito principio contabile – l'OIC 10 – per la redazione del Rendiconto Finanziario, prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio e la sua evoluzione in esercizi successivi.

Tale prospetto include tutti i flussi finanziari in uscita ed in entrate delle disponibilità liquide nell'esercizio. Lo schema di riferimento (costruito secondo una forma scalare) si compone delle seguenti tre categorie di flussi finanziari, a seconda della natura delle operazioni che li hanno generati : A flussi finanziari dell'attività operativa B flussi finanziari delle attività di investimento C flussi finanziari delle attività di finanziamento I primi sono i flussi che derivano dall'acquisto, dalla produzione e dalla vendita e distribuzione di beni e servizi e di tutti gli altri flussi che non rientrano tra i flussi delle attività di investimento o di finanziamento . I flussi derivanti dall'attività di investimento, invece, comprendono i flussi che deviano dall'acquisto e dalla vendita di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e dalle attività finanziarie non immobilizzate. Infine, i flussi derivanti dall'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dalle operazioni poste in essere per ottenere liquidità, tramite mezzi propri o mezzi di terzi. Il principio contabile Oic 10 prevede la redazione del rendiconto finanziario in forma comparativa, per ogni flusso finanziario presentato nel rendiconto deve essere indicato l'importo del flusso corrispondente dell'esercizio precedente. Il flusso della gestione reddituale può essere determinato con il metodo diretto ( evidenziando i flussi finanziari) o con il metodo indiretto ( rettificando l'utile o la perdita d'esercizio riportato nel conto economic); il presente prospetto è stato definito con il Metodo Indiretto.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## **Nota integrativa, parte iniziale**

Il bilancio è stato redatto in forma ordinaria sulla base di corretti Principi Contabili , con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretate ed integrate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché sulla base delle indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità innovati dalle disposizioni contenute nel Dlgs 139/2015.

## Nota integrativa, attivo

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti nei principi contabili nazionali così rivisti ed aggiornati a seguito del D.lgs 139/2015; quelli più significativi, adottati per la redazione del bilancio di esercizio, sono indicati nelle seguenti sezioni della nota integrativa

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Per i costi di ristrutturazione dell'immobile, in gran parte valutati con perizia congiunta, è stato predisposto un piano di ammortamento della durata di 20 anni, così come previsto dai patti parasociali in vigore.

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri sopracitati, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. Nel presente bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	26.798	3.495.998	3.522.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.798	1.749.940	1.776.738
Valore di bilancio	0	1.746.058	1.746.058
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	71.115	71.115
Ammortamento dell'esercizio	-	239.808	239.808
Totale variazioni	-	(168.693)	(168.693)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	26.798	3.567.113	3.593.911
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.798	1.989.748	2.016.546
Valore di bilancio	0	1.577.365	1.577.365

La voce costi di impianto si riferiscono alle spese notarili di costituzione della società e a quelle di modifica dello statuto sociale, ad oggi sono state completamente ammortizzate. Non figurano in bilancio voci di ricerca, sviluppo e pubblicità.

#### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornata con modificazione con D.M. 17.11.1992) secondo il seguente schema :

- Impianti 12,50 %
- macchinari sanitari 12,50 %
- attrezzature sanitarie 12,50 %
- mobili ed arredi 10 %

- macchine ufficio elettroniche 20 %
- automezzi 20 %
- altri beni di costo inferiore 100 %

Tali aliquote di ammortamento non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente. Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Nel caso in cui, 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. I beni strumentali di costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono riportati nella tabella che segue

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.826.364	1.007.163	346.008	4.179.535
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.257.450	561.367	307.514	3.126.331
<b>Valore di bilancio</b>	568.914	445.796	38.494	1.053.204
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	213.630	51.045	20.443	285.118
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	720.046	364.033	173.838	1.257.917
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	144.442	95.095	31.152	270.689
<b>Altre variazioni</b>	679.442	358.906	172.934	1.211.282
<b>Totale variazioni</b>	28.584	(49.177)	(11.613)	(32.206)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.319.948	694.175	192.613	3.206.736
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.722.450	297.556	165.732	2.185.738
<b>Valore di bilancio</b>	597.498	396.619	26.881	1.020.998

Nel corso dell'esercizio sono state contabilizzate eliminazioni dal valore di bilancio di beni obsoleti ed in disuso, per la gran parte completamente ammortizzati, che sono stati affidati a società fornitrici per la dismissione e lo smaltimento.

## Operazioni di locazione finanziaria

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali costi di esercizio nel conto economico e indicazione nella nota integrativa delle informazioni integrative).

Le informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria qualificabili come leasing operativi sono riportate nelle tabelle che seguono :

### DESCRIZIONE IMPORTI

Contratto N. V0025058 - BNP PARIBAS

Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31/12/2016 € 15.764

Interessi passivi di competenza dell'esercizio € 1.100

Valore netto al quale i beni sarebbero iscritti alla data di chiusura del bilancio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni € 16.640

a) di cui valore lordo dei beni (inclusa Iva) € 42.500

b) di cui valore dell'ammortamento dell'esercizio € 6.375

c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio € 25.860

Contratto N. V0040127 - BNP PARIBAS

Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31/12/2016 € 29.643  
 Interessi passivi di competenza dell'esercizio € 2.029  
 Valore netto al quale i beni sarebbero iscritti alla data di chiusura  
 del bilancio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni € 27.320  
 a) di cui valore lordo dei beni € 68.300  
 b) di cui valore dell'ammortamento dell'esercizio € 10.245  
 c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio € 40.980

#### Contratto N. V0050544- BNP PARIBAS

Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31/12/2016 € 35.435  
 Interessi passivi di competenza dell'esercizio € 2.480  
 Valore netto al quale i beni sarebbero iscritti alla data di chiusura  
 del bilancio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni € 34.857  
 a) di cui valore lordo dei beni € 73.000  
 b) di cui valore dell'ammortamento dell'esercizio € 10.950  
 c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio € 38.143

#### Contratto N. W0053460- BNP PARIBAS

Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31/12/2015 € 267,240  
 Interessi passivi di competenza dell'esercizio € 12,866  
 Valore netto al quale i beni sarebbero iscritti alla data di chiusura  
 del bilancio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni € 678.432  
 a) di cui valore lordo dei beni € 835.000  
 b) di cui valore dell'ammortamento dell'esercizio € 104.380  
 c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio € 156.568

### Immobilizzazioni finanziarie

In bilancio non figurano immobilizzazioni finanziarie

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

In bilancio non figurano crediti oggetto di immobilizzazione finanziaria

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non possiede partecipazioni in imprese collegate

#### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non figurano in bilancio operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le rimanenze sono state valutate al loro costo di acquisto

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	129.176	9.816	138.992
<b>Totale rimanenze</b>	129.176	9.816	138.992

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo e non si è tenuto conto del nuovo criterio del costo ammortizzato previsto dalla normativa introdotta con il Dlgs 139/2015 che ha novellato l'art 2426 c.1 n. 8, applicando la deroga prevista dal principio di rilevanza contenuto nel c. 4 dell'art. 2423 del C.C. Tale principio applicato nell'OIC 15 prevede la non applicazione nel caso di crediti con esigibilità non superiore ai dodici mesi e nel caso di crediti con scadenza superiore ai 12 mesi quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo ai fini del bilancio.

Si precisa che fra i crediti è iscritto l'importo di € 150.000,00 relativo alla caparra confirmatoria versata per l'acquisto di un terreno sul quale si sarebbe dovuta edificare la nuova sede dell'Ospedale. Nelle delibere di C.d.A. che autorizzavano l'operazione è contenuto l'impegno da parte del socio privato di accollarsi tutti i costi già sostenuti in caso di mancata realizzazione dell'opera. E' in atto un contenzioso legale per la risoluzione del compromesso di acquisto del terreno con richiesta di restituzione del doppio della caparra versata.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.147.000	1.108.643	2.255.643	2.255.643
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	33.659	(24.377)	9.282	9.282
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	150.841	(841)	150.000	150.000
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.331.500	1.083.425	2.414.925	2.414.925

L'ammontare dei crediti verso clienti che iscritti in bilancio sono relativi a crediti vantati nei confronti della Asl Roma 5 per fatture emesse nell'anno 2016 pari ad € 2.250.867,00 e per fatture emesse nell'anno 2017 pari ad € 4.777,00. La gran parte dei crediti iscritti sono comunque stati incassati nei primi mesi dell' 2017.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non figurano in bilancio operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In bilancio non figurano attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	663.690	(634.093)	29.597
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	15.099	25.487	40.586
<b>Totale disponibilità liquide</b>	678.789	(608.606)	70.183

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate operazioni che abbiano reso necessario la conversione dei valori in o da valute estere

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti attivi e passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico-temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	499.468	(65.855)	433.613
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	499.468	(65.855)	433.613

La voce ratei e risconti attivi comprende risconti di costi di competenza dell'esercizio successivo così distinti:

- maxi-canone leasing Bnb Paribas € 308.950,00
- canoni di leasing € 8.992,00

- assicurazioni € 33.099,00
- canoni di assistenza e manutenzione € 82.349,00
- lavori di manutenzione € 223,00 Totale € 433.613,00

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

In particolare, per quanto riguarda i Fondi del patrimonio netto, si sono verificate le seguenti variazioni

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserva legale	56.446	-	-		56.446
Riserve statutarie	228.032	19.563	-		247.595
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	2	-		1
Totale altre riserve	(1)	2	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	82	-	-		82
Utile (perdita) dell'esercizio	1.619.563	-	(64.287)	1.555.276	1.555.276
Totale patrimonio netto	2.024.122	19.565	(64.287)	1.555.276	1.979.400

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA PER ARROTONDAMENTO ALL'EURO	1
Totale	1

Gli utili dell'anno 2015 sono stati destinati per € 19.563,00 a riserva tassata e per € 1.600.000,00 alla distribuzione ai Soci.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto di seguito riportato viene fornita l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000		-
Riserva legale	56.446	B	56.446
Riserve statutarie	247.595	B	247.595
Altre riserve			
Varie altre riserve	1	A,B,C,D,E	1
Totale altre riserve	1	A,B,C,D,E,	1
Utili portati a nuovo	82	A,B,C,D,E,	82
Totale	424.124		304.124
Quota non distribuibile			304.041
Residua quota distribuibile			83

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
<b>RISERVA PER ARROTONDAMENTO ALL'EURO</b>	1	A,B,C,D,E	1
<b>Totale</b>	1		

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

Possibilità di Utilizzo \*:

A = Aumento di Capitale B = Copertura Perdite C = Distribuzione ai Soci D= Altri vincoli statutari E = Altro

Quota Distribuibile € 83,00

Quota non distribuibile € 304.041,00

## Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio figura un fondo istituito per la copertura di rischi riconducibili ai contenziosi in essere per le richieste di risarcimento danni pervenute alla Società. L'accantonamento di € 30.000,00 è iniziato nell'esercizio 2012, è stato ritenuto ragionevole in considerazione del rischio presumibilmente valutabile alla data di chiusura del bilancio. A tale fondo non sono stati fatti ulteriori accantonamenti nel corso dell'esercizio, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione, avendo stipulato una copertura assicurativa specifica; tale fondo viene comunque appostato a bilancio per eventuali utilizzi futuri.

Nel "fondo rischi contenziosi", si è tenuto conto ai sensi dell'art.2423 bis comma 1 n.4, di quelle perdite verificatesi nell'esercizio, nonché di quei rischi che in base a quanto stabilito nel principio contabile del OIC n.31, abbiano una probabilità di comportare un rischio economico a carico della società, secondo un prudente apprezzamento.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali. La quota annuale del Trattamento di fine rapporto è stata calcolata conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	318.802
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	60.369
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	10.053
<b>Totale variazioni</b>	50.316
<b>Valore di fine esercizio</b>	369.118

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e non si è tenuto conto del nuovo criterio del costo ammortizzato previsto dalla normativa introdotta con il Dlgs 139/2015 che ha novellato l'art 2426 c.1 n. 8, applicando la deroga prevista dal principio di rilevanza contenuto nel c. 4 dell'art. 2423 del C.C. Tale principio applicato nell'OIC 19 prevede la non applicazione nel caso di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi e nel caso di debiti con scadenza superiore ai 12 mesi quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo ai fini del bilancio.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	472.552	472.552	472.552
Debiti verso fornitori	1.811.285	292.752	2.104.037	2.104.037
Debiti tributari	458.461	(33.151)	425.310	425.310
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.872	2.464	72.336	72.336
Altri debiti	656.961	(522.330)	134.631	134.631
Totale debiti	2.996.579	212.287	3.208.866	3.208.866

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non figurano in bilancio debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non figurano in bilancio operazioni che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine .

### Finanziamenti effettuati da soci della società

In bilancio non figurano finanziamenti effettuati dai soci

## **Ratei e risconti passivi**

Non figurano in bilancio ratei e risconti passivi

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per settore di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>FATTURATO ASL</b>	6.213.074
<b>FATTURATO TICKETS E PRIVATI</b>	5.377.116
<b>Totale</b>	11.590.190

I servizi che hanno generato i ricavi sopra evidenziati sono erogati nella sede della società l'Ospedale di Valmonontone in Via Dei Lecci Snc in Valmontone Fatturato A.S.L. € 6.213.074

Fatturato tickets e privati € 5.377.116

Altri proventi € 8.151

Rimborsi spese da clienti € 20.512

Sopravvenienze attive € 80.477

Indennità da risarcimento € 50.000

Abbuoni e arrotondamenti attivi € 69

TOTALE DEI RICAVI € 11.749.399

### Costi della produzione

I costi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### Proventi e oneri finanziari

#### Composizione dei proventi da partecipazione

Non figurano in bilancio proventi da partecipazioni, gli unici proventi conseguiti derivano da interessi attivi da depositi di conto corrente bancario

	Proventi diversi dai dividendi
<b>Da altri</b>	3.660
<b>Totale</b>	3.660

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartiti

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	27
<b>Altri</b>	17.321
<b>Totale</b>	17.348

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartiti:

Interessi su scoperti di C/C bancari € 27

Interessi per debiti verso fornitori € 29

Interessi per anticipo fatture € 1.265

Interessi per versamenti imposte € 16.027

TOTALE € 17.348

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso dell'esercizio non ci sono stati ricavi di entità o incidenza eccezionali secondo il principio di rilevanza sancito nell'art. 2423 comma 4 del C.C. ; gli unici elementi di ricavo degni di rilievo rispetto alla gestione caratteristica sono i seguenti :

Voce di ricavo	Importo
<b>Sopravvenienze Attive</b>	75.430
<b>Indennità da Risarcimento</b>	50.000

Le sopravvenienze attive per euro 75.430,00 derivano dalla rilevazione di un conguaglio non dovuto nei confronti dell'istituto bancario fornitore del servizio di factoring a cui la società è ricorsa nel corso degli anni precedenti. Le indennità da risarcimento per euro 50.000,00 derivano da un risarcimento assicurativo ricevuto nel corso dell'anno 2016 a seguito di danni subiti da un macchinario causati da un errato intervento di manutenzione di una società fornitrice .

Nel corso dell'esercizio non ci sono stati costi di entità o incidenza eccezionali secondo il principio di rilevanza sancito nell'art. 2423 comma 4 del C.C.; gli unici elementi di costo degni di rilievo rispetto alla gestione caratteristica sono i seguenti :

Voce di costo	Importo
<b>MINUSVALENZA DA ALIENAZIONE</b>	46.637

Nel corso dell'esercizio sono stati eliminati beni, oggetto di immobilizzazione, obsoleti ed in disuso, per la gran parte completamente ammortizzati negli anni precedenti, avendoli affidati a società fornitrici per la dismissione e lo smaltimento. Tale operazione ha determinato la rilevazione di una Minusvalenza per euro 46.637,00 dovuta a quote di costo di alcuni di essi non più ammortizzabili.

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

In bilancio sono state appostate imposte correnti per importo un totale di € 795.437,00, pari a :

- € 662.295,00 di Ires, con aliquota del 27,50 %
- € 133.142,00 di Irap, con aliquota ordinaria prevista per la regione Lazio del 4,82 %

Non figurano in bilancio imposte differite ed anticipate.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

L'organico aziendale in chiusura dell'anno 2016 è composto come segue:

	Numero medio
<b>Impiegati</b>	32
<b>Operai</b>	1
<b>Altri dipendenti</b>	12
<b>Totale Dipendenti</b>	45

Nel corso dell'esercizio non ci sono state variazioni degne di nota del numero di persone componenti l'organico della società.

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

I compensi iscritti in bilancio degli amministratori e dei membri del collegio sindacale, a lordo di eventuale addebito di iva e cassa, sono riportati di seguito:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	93.240	45.588

Si rende noto che : - il compenso degli amministratori comprende il compenso stabilito dai soci , più l'eventuale premio di produzione riconosciuto. - il compenso dei componenti il collegio sindacale comprende il compenso stabilito dai soci calcolato sulla base della tariffa professionale vigente per i Dottori commercialisti, ed il compenso come membri dell'Organismo di Vigilanza ex art . 231/2001 per ad euro 9.500,00 per l'intero collegio

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è composto da n. 1.200 azioni ordinarie del valore nominale di € 100,00 cadauna per l'importo complessivo di € 120.000,00.

Nell'esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni ordinarie.

### **Titoli emessi dalla società**

Nel corso dell'esercizio non sono stati emessi altri titoli diversi dalle azioni proprie della società

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Nel corso dell'esercizio non sono stati emessi dall società strumenti finanziari

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha in essere patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Non ci sono operazioni con parti correlate

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Nessun fatto di rilievo è accaduto dopo la chiusura dell'esercizio

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

Attività di direzione e coordinamento

La società subisce attività di direzione e coordinamento da parte degli Enti e della società privata che la partecipano.

Essi sono :

La A.S.L. Roma 5;

Il Comune di Valmontone ;

La “Ati Magis Hospital – Casa di Cura privata Madonna delle Grazie S.r.l.”

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari a Euro 1.555.276,00, la proposta formulata da parte del Consiglio di Amministrazione è di:

- distribuire ai soci l'importo di Euro 1.555.000,00 in ragione di € 1.295,84 per ogni azione.
- di rinviare la distribuzione della restante parte di euro 276,00 agli esercizi successivi

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art.27 del D.Lgs. 127/91, la nostra società è esonerata dalla redazione del bilancio consolidato.

Comunicazione ai sensi dell'art.1 della Legge 6/1985 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di ricavi esenti da imposta.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

La società non detiene alcuna partecipazione al capitale sociale in imprese che possano comportare l'assunzione di responsabilità illimitata per le obbligazioni di quest'ultime.

Comunicazione ai sensi dell'art.1 della Legge 6/1985 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di ricavi esenti da imposta.

Informazioni sugli strumenti finanziari ai sensi dell'art. 2427 bis c.c.

La società non ha sottoscritto alcun contratto avente ad oggetto degli strumenti finanziari.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Andrea Mammucari , 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