

Casa di Cura Villa Donatello S.p.A.

Importi in Euro

Importi in Euro

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

31.12.2016

31.12.2015

A) CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali:

1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		
3) Diritti di brevetto ind.le e di utilizzazione opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre	89.319	61.939

Totale

89.319

61.939

II - Immobilizzazioni materiali:

1) Terreni e fabbricati	26.181.872	27.087.092
2) Impianti e macchinario	3.072.744	3.505.622
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) Altri beni	387.653	421.394
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		

Totale

29.642.269

31.014.108

III - Immobilizzazioni finanziarie:

1) Partecipazioni in:		
a. imprese controllate	0	0
b. imprese collegate		
c. altre imprese	77	50.077
2) Crediti:		
a. verso imprese controllate		
b. verso imprese collegate		
c. verso controllanti		
d. verso altri	0	0
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie		

Totale

77

50.077

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)

29.731.665

31.126.124

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze:

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci	662.646	645.533
5) Acconti		

Totale

662.646 **645.533**

II - Crediti:

1) verso clienti	4.159.555	4.031.512
2) verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
4) verso controllanti	37.016	202.092
5) verso imprese sottoposte al controllo di controllanti	304.497	
5bis) tributari	259.863	142.595
5ter) imposte anticipate	118.138	728.120
5quater) verso altri	413.107	876.827

Totale

5.292.175 **5.981.145**

III - Attività finanziarie:

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Altre partecipazioni
- 4) Azioni proprie
- 5) Altri titoli

Totale

0 **0**

IV - Disponibilità liquide:

1) Depositi bancari e postali	2.874.057	1.012.904
2) Assegni		
3) Danaro e valori in cassa	36.254	41.714

Totale

2.910.311 **1.054.618**

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)

8.865.132 **7.681.295**

D) RATEI E RISCONTI

64.875 **74.457**
TOTALE ATTIVO

38.661.672 **38.881.877**

PASSIVO	31.12.2016	31.12.2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	361.200	361.200
II - Riserva da soprapprezzo azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	72.240	72.240
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI - Riserve statutarie	1.231.621	1.231.621
VII - Altre riserve	22.335.552	22.545.210
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(225.794)	(209.657)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	23.774.819	24.000.613
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza		
2) Per imposte		
3) Altri	974.532	866.814
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	974.532	866.814
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LA VORO SUBORDINATO	509.015	567.239
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
2) Obbligazioni convertibili		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
4) Debiti vs. banche		
5) Debiti vs. altri finanziatori		
6) Acconti		
7) Debiti vs. fornitori	3.204.350	2.508.632
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
9) Debiti vs. imprese controllate	0	0
10) Debiti vs. imprese collegate	0	0
11) Debiti vs. controllanti	6.826.749	6.179.641
11bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.650.813	
11) Debiti tributari	301.865	239.914
12) Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	187.480	175.074
13) Altri debiti	1.232.049	4.343.948
TOTALE DEBITI	13.403.307	13.447.210
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	38.661.672	38.881.877

Casa di Cura Villa Donatello S.p.A.

CONTO ECONOMICO

1.1 - 31.12.2016 1.1 - 31.12.2015

A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		18.585.885	14.240.950
2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lav., semilav. e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi		1.218.047	4.292.287
Totale		<u>19.803.932</u>	<u>18.533.237</u>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(2.996.331)	(2.660.009)
7) Per servizi		(8.685.020)	(8.134.953)
8) Per godimento di beni di terzi		(753.394)	(824.948)
9) Per il personale:			
a. salari e stipendi		(2.885.475)	(3.232.085)
b. oneri sociali		(907.305)	(985.803)
c. trattamento di fine rapporto		(182.577)	(200.756)
d. trattamento di quiescenza e simili			
e. altri costi		(612.200)	(207.410)
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a. ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		(44.244)	(23.821)
b. ammortamento delle immobilizzazioni materiali		(1.654.547)	(1.663.549)
c. altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0	0
d. svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circ. e disponibilità liquide		(28.620)	(29.593)
11) Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		17.113	(3.172)
12) Accantonamenti per rischi		(150.729)	0
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		(1.109.851)	(1.411.275)
Totale		<u>(19.993.182)</u>	<u>(19.377.374)</u>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		<u>(189.250)</u>	<u>(844.137)</u>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni		0	0
16) Altri proventi finanziari:			
a. da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		0	0
b. da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c. da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d. proventi diversi dai precedenti		6.790	9.114
17) Interessi ed altri oneri finanziari:			
a. da debiti vs. imprese controllate e collegate		0	(39.022)
b. da debiti vs. controllanti		(48.600)	(63.660)
c. da altri debiti		(112.873)	(73)
Totale		<u>(154.683)</u>	<u>(93.641)</u>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni:			
a. di partecipazioni			
b. di immobilizzaz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c. di titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni			
19) Svalutazioni:			
a. di partecipazioni			
b. di immobilizzaz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c. di titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni			
Totale delle rettifiche		<u>0</u>	<u>0</u>
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D)		<u>(343.932)</u>	<u>(937.777)</u>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a. correnti		0	0
b. anticipate		118.138	728.120
23) Utile (perdita) dell'esercizio		<u>(225.794)</u>	<u>(209.657)</u>

NOTA INTEGRATIVA

1. CRITERI GENERALI

Il bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto delle vigenti norme di legge; in particolare i principi contabili ed i criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 Codice Civile.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe previste al comma 4 dell'art. 2423 ed al comma 2 dell'art. 2423 bis del Codice Civile.

2. CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati nella redazione del presente bilancio sono conformi a quanto previsto dagli artt.2423 C.C. e seguenti, interpretati ed integrati dai Principi Contabili revisionati o emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità, applicabili ai bilanci chiusi a partire dal 31 dicembre 2014.

I principi contabili applicati di seguito sono quelli entrati in vigore in data 1 gennaio 2016, a seguito delle disposizioni introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che ha recepito la Direttiva 2013/34/UE (c.d. Direttiva "*Accounting*") e ha riformulato la disciplina dei bilanci d'esercizio delle società di capitali relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 1° gennaio 2016. Le modifiche dettate dalla riforma introducono regole contabili tendenzialmente più simili agli IAS/IFRS, nell'intento di aumentare la chiarezza e la comparabilità dei bilanci.

Per quanto riguarda la Società Villa Donatello, le variazioni riguardano la "gestione straordinaria", a seguito dell'eliminazione della voce E) "proventi e oneri straordinari" del Conto Economico.

Le componenti economiche straordinarie non vengono più indicate separatamente in bilancio, ma se ne dovrà dare informativa adeguata in nota integrativa.

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

Eventuali variazioni rispetto all'esercizio precedente saranno evidenziate nella Nota Integrativa, relativamente al commento delle singole voci di bilancio oggetto di riclassifica a seguito dell'introduzione dei Nuovi Principi Contabili.

Immobilizzazioni immateriali

Sono costituite da spese aventi utilità pluriennale contabilizzate al costo di acquisto aumentato degli oneri accessori. I relativi ammortamenti, imputati a diretta riduzione dello stesso, sono determinati in relazione alla natura dell'onere ed alla sua prevista utilità futura. Qualora la durata di tale utilità non sia immediatamente determinabile, l'ammortamento viene effettuato in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Sono costituite da beni aventi durata pluriennale e sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e delle rivalutazioni per conguaglio monetario, effettuate in esercizi precedenti, secondo quanto previsto dalla Legge 576 del 2 dicembre 1975, dalla Legge 413 del 30.12.1991 e dalla Legge 72 del 19 marzo 1983 ed al netto dei fondi di ammortamento.

Nel caso si verificano perdite durevoli di valore, si provvede ad effettuare la svalutazione del cespite al fine di allinearlo al valore che si ritiene recuperabile. Negli esercizi successivi qualora vengano meno gli elementi di cui sopra, il valore di bilancio verrà ripristinato. A tale scopo, la Società provvede ad incaricare annualmente un esperto esterno in possesso dei necessari requisiti al fine di redigere una valutazione degli immobili iscritti a bilancio.

I costi di manutenzione e riparazione che non comportano incrementi patrimoniali sono spesati nell'esercizio.

Gli ammortamenti vengono accantonati dall'esercizio di entrata in funzione dei cespiti, a quote costanti, sulla base delle aliquote ordinarie, ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti stessi e ridotte alla metà per quelli acquisiti nell'esercizio. Gli ammortamenti sono calcolati anche per i cespiti temporaneamente non utilizzati.

Se il valore residuo stimato al termine della vita utile, e aggiornato periodicamente, risulta uguale o superiore al costo dell'immobilizzazione, il cespite non viene ammortizzato.

Per le immobilizzazioni rappresentanti un'unità economico-tecnica sono stati individuati i valori dei singoli cespiti che le compongono e la specifica vita utile di ognuno. Analogamente nel caso l'immobilizzazione comprenda componenti, pertinenze o accessori aventi vita utile diversa dal cespite principale, purché tale separazione non sia praticabile o significativa.

Le immobilizzazioni materiali per le quali è altamente probabile la vendita nell'esercizio successivo vengono riclassificate in un'apposita voce dell'attivo circolante.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per ciascuna categoria di cespiti sono riportate nella tabella seguente:

<i>Categoria</i>	<i>Aliquota Ammortamento</i>
Attrezzatura generica	25%
Attrezzatura specifica	13%
Impianti generici	10%
Mobili e Arredi	10%
Hardware	20%
Automezzi	25%

Valore recuperabile delle Immobilizzazioni

La società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore attestante che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore in base a quanto previsto dall'OIC 9. Se tale indicatore dovesse sussistere, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione (maggiore tra valore d'uso e valore equo) ed effettua una svalutazione soltanto se questo risulta inferiore al corrispondente valore netto contabile. In

assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non si procede alla determinazione del valore recuperabile. Se e nella misura in cui negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato degli ammortamenti non effettuati per effetto della svalutazione stessa, ad eccezione che per l'avviamento e gli oneri pluriennali, per i quali non è possibile procedere con il ripristino.

Immobilizzazioni Finanziarie (Partecipazioni)

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Nel caso di verificata perdita durevole di valore, si provvede ad effettuare la svalutazione della partecipazione al fine di allinearla al valore che si ritiene recuperabile. Negli esercizi successivi qualora vengano meno gli elementi di cui sopra, il valore di bilancio verrà ripristinato.

I dividendi vengono iscritti nel momento in cui sorge il relativo diritto di credito in seguito alla delibera di distribuzione da parte dell'assemblea della società partecipata. A seguito di tale erogazione viene verificato il permanere della recuperabilità del valore della partecipazione.

Rimanenze

Le rimanenze finali di magazzino sono valutate all'ultimo costo di acquisto.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo. I crediti relativi ai ricavi per vendita di beni o prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento nel quale il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e il trasferimento sostanziale e non solo formale della proprietà è avvenuto.

I crediti originati da altre motivazioni vengono iscritti solo quando sussiste giuridicamente il titolo al credito.

L'importo contabilizzato viene ridotto tramite lo stanziamento di un fondo svalutazione a seguito di valutazioni sulla recuperabilità del valore del credito basate sull'analisi delle singole posizioni e della rischiosità complessiva del monte crediti, cioè a copertura di perdite sia per situazioni di inesigibilità già manifestatesi ma non ancora definitive, sia per situazioni non ancora manifestatesi ma che l'esperienza e la conoscenza del settore nel quale opera l'azienda inducono a ritenere intrinseche nei saldi contabili.

I crediti vengono cancellati dal bilancio solo nel caso di estinzione dei diritti contrattuali sui flussi finanziari o nel caso la titolarità degli stessi diritti sia stata trasferita insieme sostanzialmente a tutti i rischi connessi al credito. I crediti prescritti sono stati annullati con l'utilizzo del relativo fondo svalutazione.

La Società, in ottemperanza ai principi previsti dall'art. 2423 comma 3-bis, non ha utilizzato il criterio del costo ammortizzato e la connessa attualizzazione nella valutazione dei Crediti. In particolare tale deroga è stata applicata ai crediti con scadenza inferiore ai 12 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. In accordo alle disposizioni transitorie emanate dall'Organismo Italiano di Contabilità, la Società si è avvalsa anche della facoltà di non determinare il costo ammortizzato per crediti già esistenti alla data del 31 dicembre 2015.

Disponibilità liquide

I saldi dei conti bancari tengono conto di tutti gli assegni emessi e dei bonifici disposti entro la data di chiusura dell'esercizio e degli incassi accreditati nei conti prima della chiusura dell'esercizio, anche se la relativa documentazione bancaria è pervenuta nell'esercizio successivo.

I depositi bancari, postali e gli assegni vengono valutati al valore di presumibile realizzo, mentre le disponibilità giacenti in cassa al loro valore nominale.

I depositi bancari iscritti in tale voce fanno riferimento esclusivo a depositi a vista.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti attivi sono determinati secondo il principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti attivi e passivi sono determinati secondo il principio della competenza temporale.

Al termine dell'esercizio viene verificato che le condizioni che hanno portato all'iscrizione del rateo o risconto siano ancora valide, sia rispetto al trascorrere del tempo che alla recuperabilità dell'importo iscritto, così da apportare le eventuali rettifiche di valore derivanti.

I ratei attivi vengono valutati secondo il criterio del valore di presumibile realizzo, mentre i ratei passivi sono rilevati al valore nominale e per i risconti attivi viene analizzato il futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Patrimonio Netto

Nella voce vengono iscritti gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione e successivamente, gli utili di esercizi precedenti non distribuiti, accantonati in un'apposita riserva, e l'utile dell'esercizio, nonché le altre riserve eventualmente costituite; nella voce vengono anche iscritte, con segno negativo, le eventuali perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti in attesa di sistemazione.

Le riserve costituenti il Patrimonio Netto si distinguono a seconda della loro disponibilità (ad es. possibilità di utilizzazione per aumenti di capitale o copertura perdite) e distribuibilità (possibilità di utilizzarle per erogare dividendi ai soci). In particolare, non sono distribuibili la riserva legale e la parte di riserva da soprapprezzo azioni corrispondente all'importo mancante alla riserva legale per raggiungere il limite di un quinto del capitale sociale.

Fondi rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, 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 di competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

In particolare, i rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota Integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.

Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria) secondo il criterio della classificazione per natura.

Fondo trattamento di fine rapporto

E' calcolato a norma dell'art. 2120 del C.C. e rappresenta l'effettivo debito maturato a fine esercizio nei confronti del personale dipendente.

L'iscrizione avviene al netto degli acconti erogati ai dipendenti nell'esercizio o in esercizi precedenti, nonché delle quote versate a fondi esterni ed al lordo delle rivalutazioni previste dalla legge 29 maggio 1982 n.297 e successive modifiche e integrazioni.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale. I debiti tributari risultano congrui a coprire le passività per imposte di competenza dell'esercizio.

La voce D14 "altri debiti" comprende, tra l'altro, i debiti verso le imprese soggette a comune controllo (cd. imprese sorelle), diverse dalle imprese controllate, collegate o controllanti.

La Società, in ottemperanza ai principi previsti dall'art. 2423 comma 3-bis, non ha utilizzato il criterio del costo ammortizzato e la connessa attualizzazione nella valutazione dei Debiti. In particolare tale deroga è stata applicata ai debiti con scadenza inferiore ai 12 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. In accordo alle disposizioni transitorie emanate dall'Organismo Italiano di Contabilità, la Società si è avvalsa anche della facoltà di non determinare il costo ammortizzato per debiti già esistenti alla data del 31 dicembre 2015.

Conti d'ordine

La nuova normativa ha abrogato l'art. 2424 comma 3 c.c. che prevedeva l'esposizione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale. Permane l'obbligo di informativa in nota integrativa delle garanzie prestate, direttamente o indirettamente, a terzi per debiti altrui, distinguendo tra fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e garanzie reali, con l'indicazione, per ciascun tipo, delle garanzie prestate a favore di imprese controllate, controllanti e sottoposte al comune controllo. Comprendono, inoltre, gli impegni significativi assunti nei confronti di terzi ed il valore dei beni di terzi eventualmente detenuti, a qualsiasi titolo, dalla società o beni della società eventualmente detenuti da terzi.

Le garanzie prestate vengono espone in maniera distinta rispetto agli altri conti d'ordine (impegni, garanzie ricevute, beni di terzi presso la società, beni della società presso terzi).

I rischi per le garanzie prestate vengono rilevati al valore contrattuale, gli impegni assunti, al loro valore nominale, mentre i beni di terzi al valore nominale o al valore corrente o a quello desumibile dalla documentazione a seconda dei casi in oggetto.

I beni strumentali oggetto di leasing sono iscritti in Bilancio secondo la corretta impostazione contabile che prevede la contabilizzazione dei canoni di leasing e degli interessi fra i costi dell'esercizio e l'indicazione delle rate a scadere nei Conti d'Ordine fra gli impegni.

Costi e Ricavi

Sono rilevati secondo il principio della competenza economica con l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate in conformità della vigente normativa fiscale e sono espone nello Stato Patrimoniale, nella voce del passivo denominata "Debiti tributari" al netto degli eventuali acconti d'imposta versati nell'esercizio. Nel conto economico sono iscritte alla voce 22 imposte sul reddito d'esercizio. Le eventuali imposte differite o anticipate, calcolate sulle sole differenze temporanee fra il risultato d'esercizio e l'imponibile fiscale, all'aliquota fiscale vigente per il periodo d'imposta successivo, vengono appostate rispettivamente nel Fondo imposte differite iscritto nel passivo fra i Fondi rischi e oneri e nei Crediti verso altri dell'attivo circolante.

A partire dal presente esercizio sono state contabilizzate le imposte anticipate relative alla perdita fiscale dell'anno, in considerazione del fatto che la consolidante potrà recuperarle, a fronte dei redditi imponibili positivi conseguiti, attraverso le modalità e le condizioni pattuite nel contratto di consolidato fiscale.

Nello stato patrimoniale la posta è registrata tra i crediti per imposte anticipate e solo quando verrà formalmente richiesto e concesso dalla Consolidante il riconoscimento del trasferimento del *tax-asset* lo stesso assumerà la natura di credito.

Le imposte anticipate vengono iscritte soltanto se esistono ragionevoli probabilità di recupero e sono conosciuti i tempi di riversamento dei relativi benefici.

3. COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

Di seguito vengono illustrate le voci dello Stato Patrimoniale e le loro variazioni rispetto a quelle risultanti al 31 dicembre 2015.

Tutti gli importi, se non diversamente indicato, sono espressi in Euro.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali è riportata di seguito:

Dettaglio beni immateriali	Beni immateriali	Totale
Costo storico	103.337	103.337
Precedenti rivalutazioni (svalutazioni)		
Precedenti ammortamenti	(41.398)	(41.398)
Valore al 31.12.2015	61.939	61.939
Incrementi dell'esercizio	71.624	71.624
Decrementi dell'esercizio		
Rivalutazioni dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(44.244)	(44.244)
Svalutazioni dell'esercizio		
Valore al 31.12.2016	89.319	89.319

I decrementi si riferiscono esclusivamente agli ammortamenti di competenza dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La composizione e la movimentazione intervenuta nell'esercizio, maggiormente dettagliati in un allegato prospetto, si possono così riepilogare:

Dettaglio immobilizzazioni	Immobile	Impianti e Macchinario	Altri beni	Totale
Costo storico	37.094.849	10.501.544	1.994.915	49.591.308
Precedenti rivalutazioni (svalutazioni)	(1.185.249)			(1.185.249)
Precedenti ammortamenti	(8.882.508)	(6.995.922)	(1.573.521)	(17.451.951)
Valore al 31.12.2015	27.087.092	3.505.622	421.394	31.014.108
Acquisizioni dell'esercizio	29.169	193.173	62.811	285.152
Spostamento di voci				
Alienazioni dell'esercizio			(23.305)	(23.305)
Rivalutazioni dell'esercizio				
Ammortamenti dell'esercizio	(934.389)	(626.050)	(94.108)	(1.654.547)
Altre rettifiche			20.862	20.862
Svalutazioni dell'esercizio				
Valore al 31.12.2016	26.181.872	3.072.744	387.653	29.642.269

In virtù del fatto che il valore di mercato dell'immobile emerso dalla valutazione svolta dagli esperti esterni incaricati è pari a Euro 30.320.000, e quindi superiore al valore netto contabile, non si è proceduto a nessuna svalutazione.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono quelle ordinarie, ritenute rappresentative del naturale deperimento dei beni e sono ridotte al 50% per il primo anno.

Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati.

Sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali non sussistono gravami, restrizioni o vincoli al libero uso dei cespiti.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

Il saldo della voce ammonta a Euro 77 e si riferisce esclusivamente ad una quota nella COPAG S.p.a. con sede in via Lucrezio Caro n.67, Roma, e capitale sociale di Euro 1.500.000,00.

Il costo a suo tempo sostenuto per l'acquisto della partecipazione pari a Lire 150.000 corrisponde, alla data odierna, al valore nominale di Euro 450 e a n. 300 azioni, corrispondenti allo 0,03% del capitale sociale.

La quota nella Società consortile a r.l. Città della Salute, posta in liquidazione nel mese di maggio 2015, è stata cancellata a seguito del riparto finale di liquidazione, deliberato con relativa Assemblea dell'11 febbraio 2016, e cancellazione dal Registro delle Imprese.

CIRCOLANTE

RIMANENZE

31.12.2015	645.533
Variazione	17.113
31.12.2016	662.646

Le rimanenze di magazzino sono costituite da prodotti destinati ad uso interno.
I dettagli dei saldi e delle variazioni intervenute nell'esercizio sono riportati di seguito:

	31.12.2015	Variazioni	31.12.2016
Medicinali	175.543	4.140	179.683
Materiale sanitario	430.518	17.031	447.549
Protesi	39.472	(6.777)	32.695
Altre rimanenze	0	2.718	2.718
	645.533	17.113	662.646

La consistenza delle giacenze di magazzino al 31 dicembre 2016 aumenta leggermente rispetto all'esercizio precedente, a seguito dell'acquisto di medicinali e materiale sanitario dal Centro Oncologico Fiorentino, posto in liquidazione volontaria nel mese di giugno 2016.

La valutazione è stata effettuata a costi specifici ed il valore complessivo delle rimanenze non differisce da quello ottenibile utilizzando i costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

La Società ha effettuato un inventario fisico delle merci in rimanenza al 31 dicembre 2016.

CREDITI

CREDITI VERSO CLIENTI

31.12.2015	4.031.512
Variazione	128.043
31.12.2016	4.159.555

La composizione dei saldi ed i dettagli della movimentazione intervenuta nel 2016 nei crediti commerciali e nei relativi fondi rischi sono riportati di seguito.

	31.12.2015	Incrementi/ accantonamenti	Decrementi/ utilizzi	31.12.2016
Clienti privati e Asl.	5.217.601			5.410.974
Fatture da emettere	392.890			74.983
Clienti in contenzioso	195.310			184.318
Totale crediti	5.805.801			5.670.275
Fondo svalutazione crediti	(1.774.289)	28.620	(292.639)	(1.510.720)
Totale finale	4.031.512			4.159.555

Le competenze maturate nei confronti dell'ASL e dell'Azienda Careggi sino al 31 dicembre 2016, e non ancora incassate, sono classificate tra le fatture da emettere.

L'utilizzo del fondo svalutazione crediti avvenuto nell'esercizio è dovuto a crediti non più esigibili.

L'incremento del fondo rischi su crediti si riferisce alla quota dello 0,5% fiscalmente deducibile. Il decremento è relativo all'utilizzo del medesimo fondo.

Il fondo complessivo è da ritenersi sufficiente alla copertura del rischio derivante dai crediti in contenzioso e dagli altri crediti.

Tutti i crediti sopra riportati si riferiscono a clienti residenti nel territorio italiano.

Tutti i crediti sono da considerarsi esigibili entro l'esercizio successivo.

CREDITI VERSO CONTROLLANTI

31.12.2015	202.092
Variazione	(165.076)
31.12.2015	37.016

L'importo si riferisce a crediti per imposte vantati nei confronti della controllante in virtù dell'adesione al Consolidato Fiscale di UnipolSai Assicurazioni.

Il contratto di Consolidato fiscale prevede il riconoscimento del 27,5% delle perdite fiscali cedute.

Dal 1° gennaio 2012 la Casa di Cura Villa Donatello è uscita dalla procedura di liquidazione IVA di gruppo e ha provveduto alle liquidazioni iva mensili in maniera autonoma.

CREDITI VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI CONTROLLANTI

31.12.2015	0
Variazione	304.497
31.12.2016	304.497

Tale voce è stata introdotta dai nuovi schemi del Bilancio D.Lgs. 127/91, e pertanto non era presente al 31 dicembre dell'esercizio precedente. Il saldo si riferisce a crediti verso le società consociate Centro Oncologico Fiorentino, posta in liquidazione volontaria nel mese di giugno 2016, e Centro Florence.

CREDITI TRIBUTARI

31.12.2015	142.595
Variazione	117.268
31.12.2016	259.863

L'importo si riferisce prevalentemente all'acconto IRAP versato nel corso dell'esercizio per Euro 133.809 e per Euro 8.212 ad acconti di imposta.

CREDITI VERSO ALTRI

31.12.2015	876.827
Variazione	249.517
31.12.2016	413.107

L'analisi del saldo al 31 dicembre 2016, raffrontata con quella relativa all'esercizio precedente, è la seguente:

	31.12.2015	31.12.2016
CREDITI VERSO CONSOCIATE:		
C.F.O. Casa di Cura Villanova S.r.l per fatture da emettere	361.238	0
Centro Florence srl per fatture da emettere	63.184	0
CREDITI VARI:		
Crediti verso medici ante 2015	0	151.072
Note credito da ricevere	23.637	5.028
Depositi cauzionali	11.806	7.674
Incassi c/terzi	312.917	186.205
Costi anticipati	62.371	53.918
Altri minori	41.673	9.209
	876.827	413.107

I crediti verso le consociate Centro Oncologico Fiorentino in liquidazione e Centro Florence si riferiscono ad addebiti per personale distaccato ed altri servizi. I saldi di tali voci, nel presente bilancio, sono stati riclassificati nella voce di Stato Patrimoniale attivo 1.C.II.5 "Crediti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti".

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

31.12.2015	1.054.618
Variazione	1.818.439
31.12.2016	2.874.057

Si tratta delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2016 presso le casse della società, sia bancarie che monetarie.

RATEI E RISCOINTI

31.12.2015	74.457
Variazione	(9.582)
31.12.2015	64.875

Il saldo dei risconti attivi al 31 dicembre 2016 si riferisce a canoni di noleggio e manutenzione, pagamenti polizze assicurative ed abbonamenti con competenza 2016.

Non sussistono risconti attivi con durata superiore ad un anno.

CONTI D'ORDINE

BENI IN LEASING

L'importo dei canoni di leasing a scadere ammonta ad Euro 787.064. Sulla base dei contratti in essere, la scadenza ultima dei contratti medesimi è relativa all'esercizio 2021.

Si riporta, di seguito, il prospetto dei beni in leasing così come richiesto dall'art. 2427 n. 22 del Codice Civile.

UTILI DA DESTINARE A RISERVA PER RIVALUTAZIONE MONETARIA

Gli importi di Euro 57.888 ed Euro 220.906 si riferiscono alle riserve di rivalutazione monetaria ex Legge 576 del 1975 e Legge 72 del 1983, utilizzate a copertura di perdite di esercizio che, ai sensi dell'art. 6 della Legge 72/83 dovranno essere reintegrate o ridotte in misura corrispondente con delibera dell'Assemblea Straordinaria al fine di poter procedere alla distribuzione degli utili di esercizio.

BENI DI TERZI

31.12.2015	542.146
Variazione	151.204
31.12.2016	693.350

L'importo si riferisce a materiale sanitario e protesico di proprietà di aziende fornitrici e giacente presso di noi in conto deposito.

PATRIMONIO NETTO

Le variazioni intervenute negli esercizi dal 2013 al 2016 nei conti di patrimonio netto sono dettagliate nel seguente prospetto:

	Capitale sociale	Versamenti in c/capitale	Riserva straordinaria	Riserva Legale	Risultato di esercizio	Avanzo di fusione	Totale
31.12.2013	361.200	22.367.038	1.231.621	72.240	(2.885.883)	5.611.746	26.757.961
Delibera assemblea del 13.4.2014		(2.885.883)			2.885.883		
Risultato di esercizio al 31.12.2014					(2.547.691)		
31.12.2014	361.200	19.481.155	1.231.621	72.240	(2.547.691)	5.611.746	24.210.271
Delibera assemblea del 11.4.2015		(2.547.691)			2.547.691		
Risultato di esercizio al 31.12.2015					(209.657)		
31.12.2015	361.200	16.933.463	1.231.621	72.240	(209.657)	5.611.746	24.000.613
Delibera assemblea del 5.4.2016		(209.657)			209.657		
Risultato di esercizio al 31.12.2016					(225.794)		
31.12.2016	361.200	16.723.806	1.231.621	72.240	(225.794)	5.611.746	23.774.819

Il Capitale Sociale risulta essere composto da n. 70.000 azioni del valore unitario di Euro 5,16 nominali interamente sottoscritte, per un totale di Euro 361.200.

Al 31 dicembre 2016 il Capitale sociale, risulta interamente versato e le azioni sono interamente possedute dalla UnipolSai Spa con sede in Bologna, via Stalingrado 45.

La voce "avanzo di fusione", nel prospetto di bilancio collocata fra le altre riserve, si è formata a seguito delle fusioni di Analisi Mediche ed Immunoematologiche Donatello e di Tarò nell'esercizio 2004.

In ottemperanza alle disposizioni dell'art. 2427 n.7 bis del C.C. di seguito si riporta prospetto in cui sono indicate le voci di patrimonio netto, con la loro utilizzazione e distribuibilità.

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazione nei tre esercizi precedenti
Capitale Sociale	361.200	-----	-----	
Riserve di Capitale				
Versamenti dei soci	16.723.806	Per copertura perdite, per aumento di capitale, per distribuzione ai soci	16.723.806	5.643.231
Riserve di utili				
Riserva legale	72.240	Per copertura perdite	72.240	0
Riserva straordinaria	1.231.621	Per copertura perdite, per aumento di capitale, per distribuzione ai soci	348.350	
Altre riserve				
Avanzo di fusione da Analisi Mediche Donatello	346.151	Per distribuzione ai soci	346.151	-----
Avanzo di fusione da Taro Srl	5.265.595	Per distribuzione ai soci	5.265.595	-----

La quota non disponibile della riserva straordinaria si riferisce alle somme con cui dovranno essere ricostituite le Riserve di rivalutazione monetaria ex L. 576 del 1975 e L. 72 del 1983, utilizzate in esercizi precedenti per copertura di perdite, rispettivamente per Euro 57.888 e Euro 220.906 oltre a maggiori ammortamenti fiscalmente dedotti per Euro 604.477, per un totale di Euro 883.271.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

ALTRI FONDI

I due fondi esistenti al 31 dicembre dell'esercizio precedente sono stati costituiti nell'esercizio 2013. Il fondo rischi per futuro rinnovo contrattuale è stato utilizzato per Euro 21 mila circa ed il fondo per rischi assicurativi è stato utilizzato per Euro 22 mila circa.

Il fondo "rischi e oneri futuri" è stato costituito a seguito per un accantonamento relativo a riorganizzazione del personale dipendente.

La composizione è la seguente:

Fondo	31.12.2015	31.12.2016
Accantonamento a fondo rischi per futuro rinnovo contrattuale	391.487	370.487
Accantonamento a fondo rischi per copertura rischio sinistri assicurativi	475.328	453.316
Rischi e oneri futuri	0	150.729
Totale fondi al 31 dicembre 2016	866.814	974.532

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

La movimentazione intervenuta nell'esercizio nel Fondo trattamento di fine rapporto è stata la seguente:

31.12.2015	567.239
Accantonamenti dell'esercizio	266.905
Utilizzi	(325.128)
31.12.2016	509.015

Gli utilizzi si riferiscono al trattamento di fine rapporto erogato ai dipendenti usciti dall'azienda ed alle anticipazioni erogate a dipendenti ancora in forza. Le altre variazioni sono rappresentate

invece dalla detrazione dell'imposta sostitutiva dell'11% calcolata sull'importo della rivalutazione.

Il Fondo per trattamento di fine rapporto si riferisce all'importo del Tfr maturato al 31 dicembre 2006 nei confronti dei dipendenti attualmente in forza e rivalutato al 31 dicembre 2012, così come previsto dall'art. 2120 del C.C.

Il trattamento di fine rapporto maturato a partire dal 1° gennaio 2007 viene versato periodicamente, in applicazione delle nuove disposizioni di legge, all'apposito fondo istituito presso l'INPS o in alternativa, a seguito dell'eventuale opzione esercitata dai dipendenti, a forme di previdenza complementare.

DEBITI

Tutti i debiti risultano pagabili entro l'esercizio successivo.

DEBITI VERSO FORNITORI

31.12.2015	2.508.632
Variazione	616.732
31.12.2016	3.204.350

Il dettaglio del saldo al 31 dicembre 2016 confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente:

	31.12.2015	31.12.2016
<i>FORNITORI COMMERCIALI</i>	1.327.134	1.748.775
<i>FATTURE DA RICEVERE</i>	1.181.498	1.455.575
	2.508.632	3.204.350

DEBITI VERSO CONTROLLANTI

31.12.2015	6.179.641
Variazione	238.389
31.12.2016	6.826.749

Il saldo al 31 dicembre 2016 si riferisce a debiti per fatture ricevute e da ricevere nei confronti della controllante UnipolSai Spa per Euro 1.426.749 ed a due finanziamenti a titolo oneroso accessi dalla controllante alle seguenti condizioni:

- Il primo acceso nel mese di agosto 2010 di importo pari a Euro 600.000 erogato a condizioni di mercato (tasso *euribor* a tre mesi maggiorato di uno *spread* dell'1,45%),
- Il secondo acceso il 3 maggio 2012 con un primo versamento di Euro 250.000 e con i successivi effettuati nell'esercizio 2012 e 2013 per complessivi Euro 4.800.000, erogati a fronte delle spese per i lavori di ristrutturazione di Villa Vittoria, così come illustrato nella relazione sulla gestione. Le condizioni applicate sono tasso *euribor* con uno *spread* dell'1,20%. E' previsto un periodo di rimborso di questo finanziamento in 15 anni, con decorrenza dall'inizio dell'attività nell'immobile oggetto di ristrutturazione.

DEBITI VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI

31.12.2015	0
Variazione	1.650.813
31.12.2016	1.650.813

Tale voce è stata introdotta dai nuovi schemi del Bilancio D.Lgs. 127/91, e pertanto non era presente al 31 dicembre dell'esercizio precedente. Il saldo si riferisce esclusivamente a debiti verso la consociata Centro Oncologico Fiorentino, posta in liquidazione volontaria nel mese di giugno 2016.

DEBITI TRIBUTARI

31.12.2015	239.914
Variazione	61.951
31.12.2016	301.865

L'analisi del saldo al 31 dicembre 2016 raffrontata con quello relativo all'esercizio precedente, è la seguente:

	31.12.2015	31.12.2016
<i>Erario per ritenute d'acconto redditi lavoro dipendente</i>	129.011	139.528
<i>Erario per ritenute d'acconto redditi lavoro autonomo</i>	98.220	109.007
<i>Iva da versare</i>	12.682	53.330
	239.914	301.865

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

31.12.2015	175.074
Variazione	12.406
31.12.2016	187.480

Il dettaglio del saldo al 31.12.2016, confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente:

	31.12.2015	31.12.2016
<i>INPS</i>	169.451	175.190
<i>INAIL</i>	(4.272)	0
<i>Fondi per previdenza integrativa</i>	9.895	12.290
TOTALE	175.074	187.480

ALTRI DEBITI

31.12.2015	4.343.948
Variazione	(3.111.899)
31.12.2016	1.232.049

L'analisi del saldo al 31 dicembre 2016, raffrontato con quello relativo all'esercizio precedente, è il seguente:

	31.12.2015	31.12.2016
<i>VERSO DIPENDENTI:</i>		
Per stipendi mese dicembre	184.047	172.616
Per ferie maturate e non godute	594.002	531.433
Per premio incentivazione	33.814	33.814
Altri debiti	4.002	3.036
Per ritenute sindacali da versare	1.225	676
Per competenze dicembre da erogare	22.037	69.217
<i>ALTRI DEBITI</i>		
C.O.F.	1.644.023	
Altre aziende del Gruppo UnipolSai	242.139	
UnipolSai Assicurazioni (già UnipolSai RE)	1.064.074	
Depositi cauzionali degenti e intramoenia	241.915	
Debito per somme da rimborsare	0	24.177
Acconti su ricoveri	43.820	49.176
Debiti verso medici	0	16.887
Debiti incasso cc/terzi USL e Careggi	0	(450.425)
Altri per incasso conto terzi	716.032	609.282
Accrediti da assicurazioni da dettagliare	176.573	121.998
Altri debiti vari	3.202	50.151
	4.343.948	1.232.049

Il debito verso la consociata Centro Oncologico Fiorentino in liquidazione, nel presente bilancio, è stato iscritto nella voce dello Stato Patrimoniale passivo D.11 bis) “Debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti”.

Il debito verso UnipolSai è stato iscritto nella voce dello Stato Patrimoniale passivo D.11 “Debiti verso controllanti”.

RATEI E RISCOINTI

Al 31 dicembre 2016 non esistono ratei o risconti passivi.

CONTO ECONOMICO

Vengono ora illustrate le principali voci del Conto Economico e le loro variazioni rispetto a quelle del 2015. Non sono commentate le voci che hanno già avuto spiegazione nella loro contropartita di Stato Patrimoniale o nella Relazione sulla gestione, alla quale facciamo riferimento.

VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

31.12.2015	14.240.950
Variazione	4.344.935
31.12.2016	18.585.885

La ripartizione dei ricavi derivanti dalle prestazioni sanitarie erogate dalla Casa di Cura confrontate con l'esercizio precedente, è la seguente:

	2015	2016
<i>RICAVI PER DEGENZE E CHIRURGIA AMBULATORIALE</i>	8.322.058	10.449.834
<i>RICAVI ATTIVITA' INTRAMURARIA</i>	1.369.999	0
<i>RICAVI PER SPECIALISTICA ESTERNA</i>	4.548.893	8.136.050
TOTALE	14.240.950	18.585.885

La composizione dei ricavi e la loro variazione rispetto all'esercizio precedente sono stati più ampiamente dettagliati nella relazione sulla gestione.

ALTRI RICAVI

31.12.2015	4.292.287
Variazione	(3.074.240)
31.12.2016	1.218.047

L'analisi dell'importo relativo al 2015 confrontato con l'esercizio precedente è il seguente:

	2015	2016
<i>Consociata Centro Oncologico Fiorentino per personale distaccato</i>	361.074	176.231
<i>Consociata Centro Florence srl per personale distaccato</i>	62.984	48.738
<i>Consociata Tenute del Cerro per personale distaccato</i>	0	19.169
<i>Buoni mensa</i>	18.226	17.275
<i>Recupero bolli</i>	77.484	90.454
<i>Riaddebito prestazioni professionali mediche a pazienti</i>	2.896.322	355.574
<i>Altri recuperi di spese</i>	440.146	109.174
<i>Sopravvenienze attive</i>	436.052	399.304
	4.292.287	1.218.047

All'interno di tale voce sono incluse anche le sopravvenienze attive, come indicato dai nuovi principi contabili, mentre nel bilancio dell'esercizio precedente tali ricavi erano inseriti nella voce E "Proventi e Oneri straordinari" del Conto Economico. La variazione della voce "riaddebito prestazioni professionali mediche a pazienti" è dovuta alla riclassificazione, nei ricavi caratteristici, delle prestazioni di "business", mentre in questa sezione sono inclusi solo i riaddebiti ai medici.

COSTI DELLA PRODUZIONE

PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

31.12.2015	2.660.009
Variazione	336.322
31.12.2016	2.996.331

L'importo relativo al 2016, confrontato con l'esercizio precedente, si dettaglia come segue:

	2015	2016
<i>Medicinali</i>	738.659	748.785
<i>Materiale sanitario</i>	1.125.635	1.175.176
<i>Endoprotesi</i>	568.792	825.609
<i>Emoderivati e gas</i>	85.115	99.354
<i>Altri minori</i>	139.485	147.406
<i>Acquisti materiali per radiologia</i>	2.324	0
	2.660.009	2.996.331

SERVIZI

31.12.2015	8.134.953
Variazione	550.067
31.12.2016	8.685.020

L'analisi dell'importo relativo al 2016 è la seguente:

	2015	2016
<i>Energia elettrica</i>	230.420	232.212
<i>Acqua</i>	45.003	43.613
<i>Telefoniche</i>	50.201	55.169
<i>Smaltimento rifiuti speciali e tasse</i>	88.460	95.752
<i>Pulizia, lavanderia e servizi mensa</i>	621.734	655.472
<i>Gas per riscaldamento</i>	73.559	76.530
<i>Consulenze tecniche e commerciali</i>	116.219	74.403
<i>Prestazioni professionali sanitarie, infermieristiche e diagnostica esterna</i>	4.981.617	5.834.387
<i>Prestazioni notarili e legali</i>	52.489	55.740
<i>Assicurazioni</i>	291.361	241.129
<i>Servizi interbancari</i>	63.943	0
<i>Compensi amministratori, sindaci e revisori</i>	111.003	169.758
<i>Servizi vari, commerciali e altri diversi</i>	141.276	181.211
<i>Costi per manutenzioni</i>	734.831	717.351
<i>Personale distaccato di terzi</i>	332.930	101.792
<i>Spese di rappresentanza, viaggi, spese promozionali e pubblicità</i>	22.035	75.449
<i>Altri minori</i>	177.872	75.052
Totale	8.134.953	8.685.020

I costi per servizi interbancari sono state inseriti nella sezione C "Proventi ed Oneri Finanziari" del Conto Economico.

PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI

31.12.2015	824.948
Variazione	(71.554)
31.12.2016	753.394

Si dettagliano come segue:

	2015	2016
<i>Canoni di leasing</i>	506.181	489.309
<i>Altri fitti passivi e noleggi</i>	318.767	264.085
	824.948	753.394

PERSONALE

31.12.2015	4.626.053
Variazione	(38.495)
31.12.2016	4.587.558

I costi del personale al 31 dicembre 2016 comprendono anche le spese inerenti i contratti a progetto, lavoro interinale e corsi di formazione.

Il numero medio dei dipendenti in forza nell'esercizio per qualifica è così composto:

N.	0,8	<i>Medici</i>
N.	0,9	<i>Dirigente</i>
N.	54,2	<i>Personale paramedico</i>
N.	45,2	<i>Personale amministrativo e servizi</i>
N.	101,1	TOTALE MEDIO

SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO

L'importo di Euro 28.620 si riferisce all'accantonamento per rischi su crediti stanziato nell'esercizio, quasi interamente fiscalmente deducibile.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

31.12.2015	1.411.275
Variazione	(301.424)
31.12.2016	1.109.851

L'importo relativo al 2016 si dettaglia come segue:

	2015	2016
<i>Spese postali e valori bollati</i>	148.393	95.768
<i>Abbonamenti e pubblicazioni</i>	28.018	28.940
<i>IVA non detraibile</i>	741.365	688.221
<i>Imposte e tasse diverse</i>	98.462	89.899
<i>Commissioni bancarie</i>	34.773	0
<i>Sopravvenienze passive</i>	209.389	143.528
<i>Minusvalenze da alienazione</i>	132.132	0
<i>Risarcimento danni</i>	0	43.308
<i>Varie ed altre minori</i>	18.743	20.185
Totale	1.411.275	1.109.851

La voce più consistente si riferisce al costo dell'IVA indeducibile, la cui percentuale di recupero in sede di liquidazione mensile (pro-rata), è passata dal 36% dell'anno 2015 al 39% dell'esercizio 2016.

All'interno di tale voce sono incluse anche le sopravvenienze passive e le minusvalenze da alienazione, come indicato dai nuovi principi contabili, mentre nel bilancio dell'esercizio

precedente tali costi erano inseriti nella voce E “Proventi e Oneri straordinari” del Conto Economico.

Le commissioni bancarie sono state inserite nella sezione C “Proventi ed Oneri Finanziari” del Conto Economico.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI

31.12.2015	9.114
Variazione	(2.324)
31.12.2016	6.790

Si riferiscono ad interessi attivi maturati sui conti correnti bancari.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

DA DEBITI VERSO CONTROLLATE E COLLEGATE

31.12.2015	39.022
Variazione	(39.022)
31.12.2016	0

L'importo si azzerà a seguito dell'estinzione, per rimborso, del finanziamento nei confronti del Centro Oncologico Fiorentino.

DA DEBITI VERSO CONTROLLANTI

31.12.2015	63.660
Variazione	(15.060)
31.12.2016	48.600

L'importo si riferisce ad interessi maturati sui due finanziamenti accesi dalla Controllante e più ampiamente descritti in precedenza.

DA ALTRI DEBITI

31.12.2015	73
Variazione	112.800
31.12.2016	112.873

L'importo si riferisce esclusivamente ad interessi passivi e spese maturati sui conti correnti bancari. L'incremento è dovuto al fatto che le spese e le commissioni bancarie, nel bilancio dell'esercizio precedente, erano classificate nella voce B7 “Costi per Servizi” e B14 “Oneri diversi di gestione” del Conto Economico.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

IMPOSTE CORRENTI

Non sono dovute imposte per l'esercizio 2016.

IMPOSTE ANTICIPATE

Nell'esercizio 2016 sono state iscritte imposte anticipate per Euro 118.138 calcolate sulla perdita fiscale maturata nel corso dell'anno. Tale operazione è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza del recupero, così come previsto dalle condizioni riportate nel contratto di

consolidato fiscale. Ai sensi di tale contratto, su richiesta della controllata, il recupero delle imposte sulle perdite fiscali trasferite viene effettuato nella misura del 27,5%, percentuale che corrisponde a quella utilizzata per il calcolo sopra illustrato.

4. ALTRE INFORMAZIONI

Nessun credito o debito iscritto in bilancio ha durata residua superiore a cinque anni e nessun debito è assistito da garanzie reali su beni sociali.

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

Sono stati deliberati per l'anno 2015 compensi per Amministratori pari a Euro 67.500.

Sono stati stanziati compensi per il Collegio Sindacale per un importo pari a Euro 17.500.

Sono stati stanziati compensi per la Società di Revisione per un importo pari a Euro 20.800 di cui Euro 15.100 per revisione di bilancio, Euro 800 per l'attestazione delle dichiarazioni fiscali e 4.900 per le verifiche della regolare tenuta della contabilità sociale ai sensi dell'art.14 comma 1 lett. b del Dlgs 39/2010.

In ottemperanza all'obbligo di informativa di cui all'art. 2497 c.c. di seguito si evidenzia sintesi dell'ultimo bilancio approvato della società Unipol Gruppo Finanziario Spa che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

In osservanza dell'informativa di cui ai principi contabili OIC 12 fra cui:

- la natura dell'attività di impresa
- fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- rapporti con imprese controllate, consociate e collegate, oltre a chi esercita attività di direzione e coordinamento ed altre società che vi sono soggette si fa specifico rinvio alla relazione sulla gestione.

Per fornire più dettagliate informazioni sulla situazione patrimoniale e finanziaria della Società, alleghiamo il rendiconto finanziario.

Firenze, 2 marzo 2017

Il Consiglio di Amministrazione

PROPOSTE ALL'ASSEMBLEA

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, che presenta una perdita di esercizio pari a Euro 225.794.

Proponiamo di provvedere alla copertura di detta perdita utilizzando la posta di patrimonio esistente "versamento soci in conto capitale".

Vi invitiamo ad assumere le opportune deliberazioni in merito.

Firenze, 2 marzo 2017

Il Consiglio di Amministrazione

Casa di Cura VILLA DONATELLO
Prospetto variazioni immobilizzi anno 2016

	% ammort.	SALDO INIZIALE	INCREMENTI variazioni	DECREMENTI variazioni	AMMORTAMENTI	SALDO FINALE
PROGRAMMI SOFTWARE	33,33	61.939	71.624		(44.244) ▲	89.319
IMP. GEN BENI TERZI		0				0
IMP. COMUN. BENI TERZI		0				0
LAVORI SU BENI TERZI		0				0
TOALE IMM. IMMATERIALI		61.939	71.624	0	(44.244)	89.319
IMMOBILE	3,00	18.777.140	29.169		(489.484) ▲	18.806.309
FONDO AMMORTAMENTO		(8.155.150)			(489.484)	(8.644.633)
FONDO SVALUT IMMO		(1.185.249)				(1.185.249)
IMMOB. V. VITTORIA	3,00	18.317.709			(444.905) ▼	18.317.709 ▼
FONDO AMMORTAMENTO		(667.358)			(444.905)	(1.112.263) ▼
		27.087.092	29.169	0	(934.389)	26.181.872
ATTREZZATURA GENERICA	25,00	886.952	11.884		(11.607) ▲	898.836
FONDO AMMORTAMENTO		(864.714)			(11.607)	(876.321)
ATTREZZ. GENER. EX	25,00	6.075				6.075
FONDO AMMORTAMENTO		(6.075)				(6.075)
ATTREZZATURA SPECIFICA	12,50	4.504.570	155.816		(203.852) ▲	4.660.386
FONDO AMMORTAMENTO		(3.809.013)			(203.852)	(4.012.866)
ATTREZZ. SPECIF. EX	12,50	212.611				212.611
FONDO AMMORTAMENTO		(212.611)				(212.611)
IMPIANTI GENERICI	10,00	2.317.029	25.473		(153.973) ▲	2.342.502
FONDO AMMORTAMENTO		(1.716.553)			(153.973)	(1.870.526)
IMPIANTI GENERICI EX	10,00	2.555				2.555
FONDO AMMORTAMENTO		(2.553)				(2.553)
IMPIANTI GENERICI VILLA VITTORIA	10,00	2.571.751			(256.618)	2.571.751
FONDO AMMORTAMENTO		(384.402)			(256.618)	(641.021)
		3.505.622	193.173		(626.050)	3.072.744

MOBILI E ARREDI	10,00	1.467.410	3.308	(9.774)		1.460.944
MOB E ARREDI MATTEOTTI	10,00	49.917				49.917
MOB E ARREDI EX A.M.	10,00	20.692				20.692
FONDO AMMORTAMENTO		(20.692)				(20.692)
FONDO AMMORTAMENTO		(1.145.243)		7.331	(65.270)	(1.203.182)
FONDO MATTEOTTI		(13.210)			(4.992)	(18.202)
MACCHINE ORD.DA UFF.	12,00	12.144				12.144
FONDO AMMORTAMENTO		(12.144)				(12.144)
HARDWARE EX A.M.	12,00	26.520				26.520
FONDO AMMORTAMENTO		(26.520)				(26.520)
HARDWARE	20,00	194.548	59.502			254.050
FONDO AMMORTAMENTO		(146.619)			(18.338)	(164.957)
AUTOMEZZI	25,00	23.480		(13.531)		9.949
FONDO AMMORTAMENTO		(16.617)		13.531	(2.395)	(5.481)
IMP.INT.COMUNI	10,00	200.204				200.204
FONDO AMMORTAMENTO		(192.476)			(3.114)	(195.590)
		421.394	62.811		(94.108)	387.653
TOT IMM. MATERIALI		31.014.108	356.776	(2.444)	(1.698.791)	29.642.269

CASA DI CURA VILLA DONATELLO SPA	
RENDICONTO FINANZIARIO (importi in €)	
2.016	
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	(225.794)
Imposte sul reddito	118.138
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	154.683
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	3.300
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	50.326
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	333.306
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.698.791
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.032.098
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(17.113)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(128.043)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	695.718
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	9.582
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	0
Altre variazioni del capitale circolante netto	15.440
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	575.583
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	(154.683)
(Imposte sul reddito pagate)	(56.187)
Dividendi incassati	0
(Utilizzo dei fondi)	(283.813)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(494.682)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.163.325
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	(286.008)
(Investimenti)	282.708
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(3.300)
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	(71.624)
(Investimenti)	71.624
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	50.000
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	50.000
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	0
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(307.632)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	0
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0
Accensione finanziamenti	0
Rimborso finanziamenti	0
<i>Mezzi propri</i>	0
Aumento di capitale a pagamento	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(0)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(0)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	1.855.693
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2016	1.054.618
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2016	2.910.311

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali dei bilanci Unipol Gruppo Finanziario al 31/12/2015 e 31/12/2014 (in milioni di Euro).

La società UnipolSai SpA svolge l'attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del C.C.

(in milioni di euro)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2015	31.12.2014
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali	6,1	43,5
II Immobilizzazioni materiali	1,7	1,9
III Immobilizzazioni finanziarie	6.116,9	5.958,5
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.124,7	6.003,9
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	0	0
II Crediti	1.088,6	825,4
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	337,1	153,7
IV Disponibilità liquide	875,2	541,1
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.300,9	1.520,1
D) RATEI E RISCONTI	67,6	33,5
TOTALE ATTIVO	8.493,2	7.557,5
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I Capitale sociale	3.365,3	3.365,3
II Riserva sovrapprezzo azioni	1.410,0	1.410,0
III Riserve di rivalutazione	20,7	20,7
IV Riserva legale	529,1	512,4
V Riserve statutarie	-	-
VI Riserva per azioni proprie in portafoglio	21	22
VII Altre riserve	240,0	215,0
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX Utile (perdita) dell'esercizio	165,5	167,4
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.751,8	5.712,7
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	684,8	596,8
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0,2	0,3
D) DEBITI	2.006,7	1.210,3
E) RATEI E RISCONTI	49,6	37,4
TOTALE PASSIVO	8.493,2	7.557,5
CONTO ECONOMICO		
	31.12.2015	31.12.2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	49,6	39,8
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	200,0	291,0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(150,4)	(251,2)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	225,4	336,6
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(56,5)	1,7
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	4,8	6,4
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	23,3	93,6
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	165,5	167,4

I dati essenziali della controllante esposti nel precedente prospetto riepilogativo richiesto dall'art. 2497-bis del codice civile, sono stati estratti dai relativi bilanci di esercizio chiusi al 31/12/2015 e 31/12/2014.

Tali dati essenziali non sono ricompresi nelle attività di revisione contabile svolte dalla Società di Revisione da noi incaricata.

Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Controllante, nonché del risultato economico conseguito dalla società negli esercizi chiusi a tali date, si rinvia alla lettura dei bilanci che, corredati dalle relazioni della Società di Revisione e del Collegio Sindacale, sono disponibili presso la sede della Società, Via Stalingrado 45, Bologna o sul sito Internet www.unipol.it.

**Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data
31/12/2016**

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C. integrati con le informazioni raccomandate dal documento O.I.C. n° 1 del 25/10/2004. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio. Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti. Conformemente alle raccomandazioni del documento OIC n° 1 il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO

Attività

a) Contratti in corso		<i>unità di euro</i>	
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente			1.503.187
di cui valore lordo	2.715.654	di cui f.do ammortamento	1.212.468
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio			0
a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio			-65.703
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio			-313.177
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario			0
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio			1.124.308
di cui valore lordo	2.505.404	di cui f.do ammortamento	1.381.096
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0
a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	(755	saldo es.prec.)	547
a8) Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	(0	saldo es.prec.)	0

b) Beni riscattati

b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	45.252
--	--------

Totale algebrico a6) a7) a8) b1) 1.170.107

Passività

c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)		1.085.049	
di cui scadenti nell'esercizio successivo	419664		
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	665386		
di cui scadenti oltre i 5 anni	0		
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio		0	
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio		-419.664	
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)		665.386	
di cui scadenti nell'esercizio successivo	295.377		
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	370.009		
di cui scadenti oltre i 5 anni	0		
c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio	(0	saldo es.prec.)	0
c6) Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	(-509.395	saldo es.prec.)	-486.286

Totale algebrico c4) c5) c6) 179.100

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio 991.007

e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti) 130.646

e2) Effetto fiscale riprese valore area: dec. eff. met. patr. 0 ; **eff. metodo fina** 0

f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1 + e2) 860.361

EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO

g) Effetto lordo		<i>unità di euro</i>
Effetti sul risultato prima delle imposte	(saldo minori costi imputabili all'esercizio)	86.627
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	486.286	
di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-43.069	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	-313.177	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	-43.413	

e3) Effetto fiscale (saldo maggiori imposte imputabili all'esercizio) 17.458

e4) Effetto fiscale ripresa valore area: dec. eff. met. patr. 0 ; **eff. met. finanz.** 0

h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g - e3 + e4) (maggior utile o minore perdita) 69.169