

# RESIDENZA SANITARIA INTEGRATA FONDAZIONE C.R. TORTONA SRL CUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	C.SO LEONIERO N.6 TORTONA AL
Codice Fiscale	01947640064
Numero Rea	AL 213013
P.I.	01947640064
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	34.570	44.531
II - Immobilizzazioni materiali	16.474.990	16.692.001
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	16.509.560	16.736.532
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.202	1.201
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.634.299	2.788.107
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.161	1.161
Totale crediti	2.635.460	2.789.268
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	866.102	469.034
Totale attivo circolante (C)	3.503.764	3.259.503
D) Ratei e risconti	19.849	8.596
Totale attivo	20.033.173	20.004.631
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	19.590.367	19.596.252
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(94)	(5.886)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	19.600.273	19.600.366
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	432.900	404.265
Totale debiti	432.900	404.265
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	20.033.173	20.004.631

## Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.383.362	3.783.645
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	640.000	770.000
altri	6.851	9.185
Totale altri ricavi e proventi	646.851	779.185
Totale valore della produzione	5.030.213	4.562.830
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.348	1.735
7) per servizi	4.603.832	4.070.795
8) per godimento di beni di terzi	5.373	5.372
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	332.525	404.332
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.220	19.707
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	315.305	384.625
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.695	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	334.220	404.332
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.000)	746
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	66.725	71.047
Totale costi della produzione	5.013.498	4.554.027
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.715	8.803
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	6	5
Totale proventi diversi dai precedenti	6	5
Totale altri proventi finanziari	6	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6	5
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.721	8.808
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.815	14.694
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.815	14.694

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(94)	(5.886)
------------------------------------	------	---------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c.2 ultimo capoverso del codice civile.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c..

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura: il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile e sono esposti al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto che comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di € 1.695.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c..

## Altre informazioni

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese di software e di oneri pluriennali relativi alle spese di manutenzione della struttura iscritte al costo di acquisto e patrimonializzate sulla base di una prudente valutazione della loro utilità in futuri esercizi e ammortizzati in cinque annualità costanti.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali

La voce delle immobilizzazioni materiali invece comprende:

- a) Aree destinate a servizi per un ammontare pari a € 369.511
- b) Terreni agricoli per un ammontare pari a € 98.972.
- c) Immobili per un ammontare pari a € 15.622.501.
- d) Attrezzature, impianti, mobili e arredi per un ammontare pari a € 384.006.

Per i beni mobili le quote di ammortamento sono state calcolate in relazione al loro effettivo impiego attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; i beni aventi un valore unitario inferiore a € 516,46 sono spesati nell'esercizio di acquisizione.

L'immobile di proprietà è stato ammortizzato per un valore pari a € 174.590 applicando l'aliquota ridotta come da delibera del Consiglio di Amministrazione dal 16.12.2009.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	71.557	20.372.891	-	20.444.448
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	27.026	3.680.890		3.707.916

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	44.531	16.692.001	0	16.736.532
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	7.259	98.294	-	105.553
Ammortamento dell'esercizio	17.220	315.305		332.525
<b>Totale variazioni</b>	(9.961)	(217.011)	-	(226.972)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	78.816	20.471.185	-	20.550.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.246	3.996.195		4.040.441
Valore di bilancio	34.570	16.474.990	0	16.509.560

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

#### **Rimanenze**

CATEGORIA	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	CONSISTENZA FINALE
MATERIE PRIME E MERCI	1.201	2.002	1.201	2.202
<b>T O T A L E</b>	<b>1.201</b>	<b>2.002</b>	<b>1.201</b>	<b>2.202</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti.

#### **Crediti esigibili entro l'esercizio successivo**

CATEGORIA	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	CONSISTENZA FINALE
CLIENTI	627.611	4.476.939	4.767.273	337.277
FORNITORI C/ANTICIPI	0	18	0	18
ERARIO C/IVA	0	1.997	0	1.997
ERARIO C/IRES	5.060	0	5.060	0
ERARIO C/IRAP	431	0	431	0
CREDITI PER CONTRIB. IN C/ES.	2.155.000	640.000	500.000	2.295.000
ALTRI	5	391	389	7
<b>T O T A L E</b>	<b>2.788.107</b>	<b>5.119.345</b>	<b>5.273.153</b>	<b>2.634.299</b>

Del totale dei crediti verso clienti, € 186.771 sono vantati nei confronti delle ASL, € 57.140 verso C.I.S.A. RAF mentre la restante parte pari ad € 95.061 è vantata verso degenti privati al lordo del fondo svalutazione crediti pari a € 1.695.

I crediti per contributi in c/esercizio sono relativi all'importo ancora da incassare dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Tortona con riferimento ai contributi già deliberati a sostegno dell'attività di gestione operativa della Residenza Sanitaria Integrata.

L'erogazione del contributo è finalizzata al riequilibrio del conto economico della struttura.

#### Crediti esigibili oltre l'esercizio

CATEGORIA	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	CONSISTENZA FINALE
DEPOSITI CAUZIONALI	1.161	0	0	1.161
<b>T O T A L E</b>	<b>1.161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.161</b>

#### Disponibilità liquide

CATEGORIA	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	CONSISTENZA FINALE
DEPOSITI	466.598	5.188.252	4.791.224	863.626
DENARI E VALORI CASSA	2.436	18.915	18.875	2.476
<b>T O T A L E</b>	<b>469.034</b>	<b>5.207.167</b>	<b>4.810.099</b>	<b>866.102</b>

#### Ratei e risconti attivi

CATEGORIA	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	CONSISTENZA FINALE
RISCONTI	8.596	19.849	8.596	19.849
<b>T O T A L E</b>	<b>8.596</b>	<b>19.849</b>	<b>8.596</b>	<b>19.849</b>

Rappresentano le quote di costo relative al canone software e alle spese assicurative di competenza dell'esercizio successivo.

#### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28

	Capitale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 1/01/2016</b>	<b>10.000</b>	<b>19.600.205</b>	<b>3.951-</b>	<b>19.606.254</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>				
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>				
- Copertura perdite	-	3.951-	3.951	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	1-	-	1-
- Altre variazioni	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	-
<b>Saldo finale al 31/12/2016</b>	<b>10.000</b>	<b>19.596.253</b>	<b>-</b>	<b>19.606.253</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2017</b>	<b>10.000</b>	<b>19.596.253</b>	<b>-</b>	<b>19.606.253</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>				
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>				
- Copertura perdite	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	1-	-	1-
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	5.886-	5.886-
<b>Saldo finale al 31/12/2017</b>	<b>10.000</b>	<b>19.596.252</b>	<b>5.886-</b>	<b>19.600.366</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2018</b>	<b>10.000</b>	<b>19.596.252</b>	<b>5.886-</b>	<b>19.600.366</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>				
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>				

- Copertura perdite	-	5.886-	5.886	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	1	-	1
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	94-	94-
<b>Saldo finale al 31/12/2018</b>	<b>10.000</b>	<b>19.590.367</b>	<b>94-</b>	<b>19.600.273</b>

## Debiti

### Debiti esigibili entro l'esercizio successivo

CATEGORIA	SALDO INIZIALE	INCREMENTO	DECREMENTO	CONSISTENZA FINALE
V/FORNITORI	386.719	4.649.597	4.641.179	395.137
FATTURE DA RICEVERE	0	775	0	775
ERARIO C/IRES	0	1.960	0	1.960
ERARIO C/IRAP	0	136	0	136
ERARIO C/IVA	3.958	0	3.958	0
DEBITI TRIBUTARI	4.269	9.691	11.935	2.025
V/ISTITUTI DI PREVIDENZA	1.560	6.336	6.336	1.560
V/ALTRI	7.759	29.695	6.147	31.307
<b>TOTALE</b>	<b>404.265</b>	<b>4.698.190</b>	<b>4.669.555</b>	<b>432.900</b>

Del totale dei debiti verso fornitori, € 393.092 corrispondono alle prestazioni effettuate nel mese di dicembre 2018 dalla Cooperativa Sociale Bios cui è affidata, sulla base di apposita convenzione, l'attività di gestione tecnico-operativa della struttura.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Qui di seguito, ai fini di una maggiore fruibilità del bilancio, il dettaglio delle seguenti voci di conto economico: A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni e A5 - Altri ricavi e proventi.

	31/12/2018	31/12/2017
Proventi rette ospiti	€ 4.383.362	€ 3.783.645
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni - A1</b>	<b>€ 4.383.362</b>	<b>€ 3.783.645</b>
Corrispettivi	€ 6.214	€ 6.896
Sopravvenienze attive	€ 384	€ 427
Contributi in c/gestione	€ 640.000	€ 770.000
Rimborsi assicurativi	€ -	€ 1.627
Rivalsa spese bolli	€ 174	€ 200
Abbuoni attivi	€ 79	€ 35
<b>Totale altri ricavi e proventi - A5</b>	<b>€ 646.851</b>	<b>€ 779.185</b>

La voce A5 "Altri ricavi e proventi" è suddivisa in due sottovoci, per separare i contributi in conto esercizio (€ 640.000) - erogati dalla controllante "Fondazione Cassa di Risparmio di Tortona" al fine di riequilibrare il conto economico - dagli altri proventi (€ 6.851). L'imputazione di questo sostegno direttamente al conto economico deriva dalla sua sostanziale natura di integrazione dei ricavi della gestione caratteristica e, nel contempo, la separata appostazione del rilevante importo assolve anche l'obbligo di fornire informazioni sulle operazioni realizzate con "parti correlate", nonché sugli effetti delle stesse sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico conseguito dalla società, nell'ipotesi sostenuta da molta dottrina che, tra le parti correlate, sia da considerare anche il socio unico.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non

formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Qui di seguito, ai fini di una maggiore fruibilità del bilancio, il dettaglio della voce di conto economico B7 - Costi della produzione per servizi.

	31/12/2018	31/12/2017
Gestione tecnico operativa	€ 3.837.150	€ 3.300.427
Gestione tecnica quota fissa	€ 640.463	€ 636.282
Acquisto materiale e servizi per gestione	€ 98	€ 256
Consulenze	€ 27.632	€ 21.380
Prestazioni di terzi	€ 24.728	€ 11.885
Spese postali	€ 319	€ 37
Compensi amministratori	€ 47.476	€ 47.476
Manutenzioni e riparazioni immobili e attrezzature	€ 555	€ 31.034
Assicurazioni	€ 22.752	€ 19.752
Valori bollati	€ -	€ 190
Software	€ 1.196	€ 732
Oneri bancari	€ 1.463	€ 1.344
<b>Totale costi per servizi - B7</b>	<b>€ 4.603.832</b>	<b>€ 4.070.795</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

### Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	47.476

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

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

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

#### **Prospetto riepilogativo dei rapporti economici intercorsi con parti correlate - Esercizio 2018**

SOCIETA'	Altri ricavi e proventi
Fondazione C.R. Tortona (controllante - socio unico)	€ 640.000

#### **Prospetti riepilogativi dei rapporti patrimoniali intercorsi con parti correlate - Esercizio 2018**

SOCIETA'	Crediti diversi
Fondazione C.R. Tortona (controllante - socio unico)	€ 2.295.000

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che non sussistono le suddette fattispecie nel corso dell'esercizio.

Gli importi ricevuti nel corso dell'esercizio 2018 da pubbliche amministrazioni sono relativi a pagamenti di corrispettivi per prestazioni effettuate e fatturate dalla Società.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio mediante l'utilizzo del fondo ripianamento perdite per un pari importo.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Rag. Franco Cattaneo)