

HS - HOSPITAL SERVICES S.P.A.

Sede in LECCO, VIA DELLA FILANDA 14

Capitale sociale euro 345.280,00

interamente versato

Cod. Fiscale 02513920138

Iscritta al Registro delle Imprese di LECCO **nr.** 02513920138

Nr. R.E.A. 290850

Societa'soggetta a direzione e coordinamento di

AZIENDA

OSPEDALIERA DELLA PROVINCIA DI LECCO

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al

31/12/2010

redatta in forma ESTESA

ai sensi dell'art. 2427del Codice Civile

esercizio dal 01/01/2010 al 31/12/2010

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2010, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004, (D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni). Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12/12/2003, n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Art. 2427, n. 1 Codice Civile

CRITERI DI VALUTAZIONE

Introduzione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

ATTIVO

C – ATTIVO CIRCOLANTE

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per Euro 3.823.493 . Tali crediti sono stati valutati al valore nominale.

Crediti per imposte anticipate

Nella voce aggregata "C.II – Crediti" risulta imputato anche l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), pari a Euro 13.750, suddivise in esigibili entro l'esercizio per Euro 13.750 e oltre l'esercizio per Euro 0, in ossequio a quanto disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali.

Si tratta delle imposte "correnti" IRES relative a periodi precedenti, connesse a "variazioni temporanee deducibili", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi. La rilevazione della fiscalità differita "attiva" è meglio evidenziata nell'apposita tabella riportata al punto 14 della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV.- Disponibilità liquide" per Euro 641.095, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce D."Ratei e risconti attivi", evidenziata nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale per complessivi Euro 6.926 sono iscritti costi sostenuti entro la

chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Debiti

I debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

Conversioni in valuta estera

Nel corso dell'esercizio non si rilevano operazioni in valuta estera.

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati in precedenti esercizi allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Ricavi e costi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e i proventi di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri

dell'Organo Amministrativo o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI Art. 2427, n. 3-bis

Codice Civile

Si precisa che la società non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO in particolare per le voci del PATRIMONIO NETTO, per il T.F.R. e per i FONDI, la formazione e le utilizzazioni Art. 2427, n. 4 Codice Civile

ATTIVO

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2010 è pari a Euro 4.464.588 Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a Euro 34.841.

Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di Euro 3.823.493.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

| | | |
|---------------------|---|-----------|
| Saldo al 31/12/2010 | € | 3.823.493 |
| Saldo al 31/12/2009 | € | 3.778.927 |

| | | |
|-------------------|----------|---------------|
| Variazioni | € | 44.566 |
|-------------------|----------|---------------|

| Descrizione | Valore al 31/12/2010 | Valore al 31/12/2009 | Variazioni |
|--|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Verso Clienti | 76.532 | 78.700 | (2.168) |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 76.532 | 78.700 | (2.168) |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | 0 |
| Verso imprese controllanti | 3.535.420 | 3.498.365 | 37.055 |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 3.535.420 | 3.498.365 | 37.055 |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari | 189.169 | 186.710 | 2.459 |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 189.169 | 186.710 | 2.459 |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | 0 |
| Imposte anticipate | 13.750 | 13.750 | 0 |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 13.750 | 13.750 | 0 |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | 0 |
| Verso altri | 8.622 | 1.402 | 7.220 |

| | | | |
|--|-------|-------|-------|
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 8.622 | 1.402 | 7.220 |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | 0 |

Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a Euro 641.095.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

| | | |
|---------------------|----------|--------------|
| Saldo al 31/12/2010 | € | 641.095 |
| Saldo al 31/12/2009 | € | 650.820 |
| Variazioni | € | 9.725 |

| Descrizione | Valore al 31/12/2010 | Valore al 31/12/2009 | variazioni |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Depositi bancari e postali | 640.817 | 650.391 | (9.574) |
| Denaro e valori in cassa | 278 | 429 | (151) |

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi, evidenziati nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammontano a Euro 6.926.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

| | | |
|---------------------|----------|------------|
| Saldo al 31/12/2010 | € | 6.926 |
| Saldo al 31/12/2009 | € | 7.350 |
| Variazioni | € | 424 |

| Descrizione | Valore al | Valore al | variazioni |
|-------------|-----------|-----------|------------|
|-------------|-----------|-----------|------------|

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 | |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------|
| Ratei attivi | 0 | 400 | (400) |
| Risconti attivi | 6.926 | 6.950 | (24) |

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione. Il dettaglio è riportato al punto 7 della presente Nota Integrativa.

PASSIVO

Voce A - PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta a Euro 819.559, ed evidenzia una variazione in aumento di Euro 15.743 .

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

| Descrizione | Valore al 31/12/2010 | Valore al 31/12/2009 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| I - Capitale | 345.280 | 345.280 |
| IV - Riserva Legale | 23.498 | 10.572 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 435.038 | 189.453 |
| IX - Utile (perdita) dell' esercizio | 15.743 | 258.511 |
| Totale patrimonio Netto | 819.559 | 803.816 |

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio in commento delle poste che compongono il Patrimonio netto.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

| Patrimonio netto | Consistenza iniziale | Pagamento dividendi | Altri movimenti | Utile/perdita d'esercizio | Consistenza finale |
|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| -Capitale Sociale | 345.280 | 0 | 0 | 0 | 345.280 |
| -Riserva legale | 10.572 | 0 | 12.926 | 0 | 23.498 |

| | | | | | |
|-------------------|---------|---|-----------|--------|---------|
| -Ut/perd. a nuovo | 189.453 | 0 | 245.585 | 0 | 435.038 |
| -Ut/perd. d'eser. | 258.511 | 0 | (258.511) | 15.743 | 15.743 |
| -Tot.Patrim.Netto | 803.816 | 0 | 0 | 15.743 | 819.559 |

Voce B - FONDI PER RISCHI E ONERI

Tale voce che accoglie il Fondo Rischi futuri non ha subito movimentazioni nel corso

dell'esercizio in commento:

| | | |
|---------------------|----------|----------|
| Saldo al 31/12/2010 | € | 50.000 |
| Saldo al 31/12/2009 | € | 50.000 |
| Variazioni | € | 0 |

| Descrizione F.do | Esistenza al 31/12/2009 | Accantonamen ti dell'esercizio | Utilizzi dell'esercizio | Esistenza al 31/12/2010 |
|-------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|
| totale altri fondi | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Totali | 50.000 | | | 50.000 |

Voce D - DEBITI

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale

alla voce "D" per un importo complessivo di Euro 3.601.955.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

| | | |
|---------------------|----------|---------------|
| Saldo al 31/12/2010 | € | 3.601.955 |
| Saldo al 31/12/2009 | € | 3.583.281 |
| Variazioni | € | 18.674 |

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

| Descrizione | Valore al | Valore al | variazioni |
|--------------------|------------------|------------------|-------------------|
|--------------------|------------------|------------------|-------------------|

| | 31/12/2010 | 31/12/2009 | |
|--|-------------------|-------------------|----------|
| Debiti v/fornitori | 2.992.734 | 2.959.379 | 33.355 |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 2.992.734 | 2.959.379 | 33.355 |
| Debiti v/controllanti | 86.564 | 87.486 | (922) |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 86.564 | 87.486 | (922) |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 512.614 | 527.262 | (14.648) |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 512.614 | 527.262 | (14.648) |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | 0 |
| Debiti v/istituti previdenziali | 6.266 | 6.146 | 120 |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 6.266 | 6.146 | 120 |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 3.777 | 3.008 | 769 |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 3.777 | 3.008 | 769 |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 | 0 |

PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN

IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE Art. 2427, n. 5 Codice Civile

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

**AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA
SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE
REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA
DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA
GEOGRAFICA Art. 2427, n. 6 Codice Civile**

Si premette che nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La ripartizione dei debiti e dei crediti per area geografica è irrilevante poiché la società opera esclusivamente in Italia.

**EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI
VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA
DELL'ESERCIZIO Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile**

La società non intrattiene rapporti con aziende straniere e pertanto non vi sono variazioni nei cambi valutari da segnalare.

**OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE
Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile**

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI" E

**DELLA VOCE "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE, NONCHE' LA
 COMPOSIZIONE DELLA VOCE "ALTRE RISERVE" Art. 2427, n. 7 Codice
 Civile**

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio al valore nominale. I risconti sono proventi od oneri contabilizzati entro la chiusura dell'esercizio, ma parzialmente di competenza di esercizi successivi. Condizione necessaria per la loro iscrizione in bilancio è che si tratti di quote di proventi o di oneri comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

La rilevazione contabile, effettuata nel rispetto del principio della competenza economico-temporale espresso dall'art. 2423-bis, n.3, codice civile, determina quindi una ripartizione dei proventi e degli oneri comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi. La composizione delle voci "Ratei e risconti attivi" e "Ratei e risconti passivi" risulta la seguente:

| Risconti attivi | | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Risconti attivi su assicurazioni | € | 6.926 | 6.950 |
| TOTALE | € | 6.926 | 6.950 |

| Ratei attivi | | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|----------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Ratei attivi bancari | € | | 400 |
| TOTALE | € | 0 | 400 |

Per il dettaglio degli "Altri Fondi" si rimanda al punto 4 della presente nota integrativa.

**ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO
 Art. 2427, n. 7-bis Codice Civile**

Il principio contabile nazionale n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'**origine** e sulla **destinazione** delle poste presenti nel patrimonio netto.

- Criterio dell'origine

Secondo questo criterio, si distinguono "riserve di utili" e "riserve di capitale".

- Le riserve di utili traggono origine dal "risparmio" di utili d'esercizio (come nel caso della riserva legale e della riserva statutaria), sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione: "utili a nuovo".
- Le riserve di capitale sono costituite in sede di ulteriori apporti dei soci o di conversione di obbligazioni in azioni (riserva da soprapprezzo azioni/quote), di rivalutazione monetaria (riserva di rivalutazione monetaria), di donazioni da parte dei soci o di rinuncia di crediti da parte dei soci, di rilevazione di differenze di fusione.

- Criterio della destinazione

Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nella seguente tabella.

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

| Patrimonio Netto | Importo | Possibilità di utilizzazione (*) |
|-------------------------|----------------|---|
|-------------------------|----------------|---|

| | | |
|--------------------------------|---------|-----------|
| Capitale | 345.280 | b |
| <i>Riserve di utili</i> | | |
| Riserva legale | 23.498 | b |
| Utile(perdita) portati a nuovo | 435.038 | a - b - c |
| Totale | 803.816 | |
| Quota non distribuibile | 368.778 | |
| Residua quota distribuibile | 435.038 | |

(*) Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, non risultano variazioni intervenute nel corso dell'esercizio corrente e dei due precedenti.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE
DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE , NOTIZIE SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI
D'ORDINE Art. 2427, n. 9 Codice Civile**

Nulla da rilevare.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E SECONDO AREE GEOGRAFICHE Art. 2427, n. 10 Codice Civile

I ricavi ammontano a Euro 10.740.098 e la società opera esclusivamente con l'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco.

AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI

DIVIDENDI Art. 2427, n. 11 Codice Civile

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, codice civile, diversi dai dividendi.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E "ONERI STRAORDINARI" DEL CONTO ECONOMICO Art. 2427, n. 13 Codice Civile

La composizione della voce "Proventi straordinari" risulta essere la seguente:

| Proventi | | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Sopravvenienze attive straordinarie | € | | 923.898 |
| Sopravvenienze attive non tassabili | € | 128 | |
| Totale altri proventi straordinari | € | 128 | 923.898 |

La composizione della voce "Oneri straordinari" risulta essere la seguente:

| Oneri | | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Sopravvenienze passive | € | 123 | 588.126 |
| Imposte esercizi precedenti | € | 103 | 42 |
| Totale altri oneri straordinari | € | 226 | 588.168 |

Al solo fine di consentire la quadratura del Conto Economico, è stata inserita nell'ambito della gestione straordinaria, una differenza negativa da arrotondamento pari a euro 1.

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE Art. 2427, n. 14 Codice Civile

L'art. 83, del D.P.R. 917/86, prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale

dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio.

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili, il credito presente è relativo a rilevazioni effettuate in precedenti esercizi.

Dal prospetto che segue si evidenziano i valori assunti dai crediti per imposte anticipate dell'esercizio corrente raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

| Descrizione voce Stato Patrimoniale | | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|--|---|---------------------------|-----------------------------|
| - Credito per imp. anticipate IRES | € | 13.750 | 13.750 |

Dal prospetto che segue risultano evidenziate le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

| Descrizione delle differenze temporanee | Imposte Anticipate Esercizio precedente | | | Riassorbimenti correnti | | |
|---|--|----------|---------|--|----------|---------|
| | | | Imposta | | | Imposta |
| Differenze deducibili IMPOSTE ANTICIPATE | Imponibile | Aliquota | (a) | Imponibile | Aliquota | (b) |
| Accantonamento fondo rischi futuri | 50.000 | 27,5% | 13.750 | | | |
| Totale | 50.000 | | 13.750 | | | |
| | Incrementi Esercizio corrente | | | Imposte Anticipate Esercizio corrente | | |
| | Imponibile | Aliquota | Imposta | Imponibile | Aliquota | Imposta |
| Accantonamento fondo rischi futuri | | | | 50.000 | 27,5% | 13.750 |
| Totale | | | | 50.000 | | 13.750 |

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito

dell'esercizio, correnti, differite e anticipate, qui di seguito si riporta un prospetto che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

| Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio ed imponibile fiscale | | |
|---|---------------|---------------|
| | IRES | IRAP |
| Risultato prima delle imposte | 28.870 | 25.604 |
| Aliquota ordinaria applicabile | 27,50 % | 3,90 % |
| Onere fiscale teorico | 7.939 | 999 |
| Diff. che non si riverseranno in esercizi successivi. | | |
| Variazioni in aumento | 10.719 | 41.688 |
| Variazione in diminuzione | 357 | 7.350 |
| Totale variazioni fiscali | 10.362 | 34.338 |
| Imponibile fiscale | 39.232 | 59.942 |
| Imposte sul reddito di esercizio | 10.789 | 2.338 |
| Valori a rigo 22 Conto Economico | 10.789 | 2.338 |
| Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio | | |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 10.789 | 2.338 |
| Imposte totali voce 22 Conto Economico | 10.789 | 2.338 |
| Aliquota effettiva | 37,37 | 9,13 |

**AMMONTARE COMPLESSIVO DEGLI EMOLUMENTI SPETTANTI AGLI
AMMINISTRATORI E SINDACI Art. 2427, n. 16 Codice Civile**

Gli emolumenti complessivi di competenza del presente esercizio ammontano a:

Emolumenti collegio sindacale euro 22.053

Emolumenti consiglio di amministrazione euro 48.000.

CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE, ALTRI SERVIZI DI VERIFICA, CONSULENZA FISCALE E SERVIZI DIVERSI Art. 2427, n. 16-bis Codice Civile

A seguito delle modifiche introdotte dall'art. 37 c. 16 del D.Lgs. n. 39/2010, qui di seguito si riporta quanto richiesto dall'articolo in epigrafe, precisando che a sensi di statuto il collegio sindacale è investito anche dell'attività di revisione contabile:

| | |
|--|--------|
| Corrispettivi spettanti al revisore legale per la revisione legale dei conti annuali | 3.000 |
| Corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti | 16.800 |

NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA' Art. 2427, n. 17 Codice Civile

Il capitale sociale, pari a Euro 345.280,00 è rappresentato da 664 azioni ordinarie di nominali Euro 520 cadauna.

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA' Art. 2427, n. 18 Codice Civile

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' Art. 2427, n. 19 Codice Civile

La società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario.

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA' CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE Art. 2427, n. 20 Codice Civile

Nulla da rilevare

FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE Art. 2427, n. 21 Codice Civile

Nulla da rilevare

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO Art. 2427, n. 22 Codice Civile

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE Art. 2427, n. 22-bis Codice Civile

La società opera esclusivamente a favore dell'Azienda Ospedaliera di Lecco, socio controllante, tramite l'attività svolta dai soci fornitori, sulla base di contratti sottoscritti dalle parti interessate.

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala comunque che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE Art. 2427, n. 22-ter Codice Civile

Nulla da rilevare.

**DATI RICHIESTI DA ALTRE NORME IN AGGIUNTA A QUELLI RICHIESTI
DALL'ART. 2427 Codice Civile**

Oltre a quanto previsto dai precedenti punti della presente nota integrativa, si riportano alcune informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

**PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COMPORTANTI RESPONSABILITÀ
ILLIMITATA**

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.

**INFORMAZIONI SULLE SOCIETA' O ENTI CHE ESERCITANO ATTIVITA' DI
DIREZIONE E COORDINAMENTO (art. 2497-*bis* del Codice civile)**

**Prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società
o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento -
art. 2497-*bis*, quarto comma, codice civile**

La società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco che detiene il 51,20% del capitale sociale.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

| | | |
|----------------|--|---|
| Codice Azienda | 960 | |
| AZIENDA | CIRCOLO DI LECCO | |
| ATTIVO | 2008 | 2009 |
| | Importi attività sanitaria Bilancio al 31/12/2008 | Importi attività sanitaria Bilancio al 31/12/2009 |

A) IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | | |
|--|--------------|--------------|
| 1) costi di impianto e ampliamento | - | - |
| 2) costi di ricerca , sviluppo | - | - |
| 3) costo di brevetto e costo di utilizzo delle opere dell'ingegno | 1.351 | 1.487 |
| 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | 0 | 0 |
| 5) altre immobilizzazioni immateriali | 433 | 416 |
| Totale A.I | 1.784 | 1.903 |

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 1) terreni | 0 | 0 |
| 2) fabbricati | 151.118 | 151.551 |
| 2a) fabbricati disponibili | 486 | 36 |
| 2b) fabbricati indisponibili | 150.632 | 151.515 |
| 3) impianti e macchinari | 2.756 | 3.069 |
| 4) attrezzature sanitarie e scientifiche | 12.674 | 13.399 |
| 5) mobili e arredi | 4.324 | 3.909 |
| 6) automezzi | 59 | 29 |
| 7) altri beni | 3.918 | 4.188 |
| 8) immobilizzazioni in corso di esecuzione ed acconti | 9.262 | 7.036 |
| Totale A.II | 184.111 | 183.181 |

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

| | | |
|---------------------|--------------|---------------|
| 1) crediti | 8.024 | 11.097 |
| 2) titoli | 181 | 181 |
| Totale A.III | 8.205 | 11.278 |

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)

| | |
|----------------|----------------|
| 194.100 | 196.362 |
|----------------|----------------|

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I - SCORTE

| | | |
|-------------------|--------------|--------------|
| 1) sanitarie | 9.344 | 7.337 |
| 2) non sanitarie | 445 | 654 |
| 3) acconti | 0 | 0 |
| Totale B.I | 9.789 | 7.991 |

II - CREDITI DA

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 1) regione e prov.autonoma | 86.653 | 77.928 |
| 2) comune | 163 | 169 |
| 3) aziende sanitarie pubbliche | 68.223 | 72.576 |
| 4) ARPA | 0 | 0 |
| 5) erario | 0 | 52 |
| 6) altri | 9.263 | 7.326 |
| Totale B.II | 164.302 | 158.051 |

III - ATTIVITA' FINANZIARIE

| | | |
|---------------------|----------|----------|
| 1) titoli a breve | 0 | 0 |
| Totale B.III | 0 | 0 |

IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

| | | |
|-----------------------|------------|--------------|
| 1) cassa | 47 | 47 |
| 2) istituto tesoriere | 102 | 3.728 |
| 3) c/c postale | 29 | 24 |
| Totale B IV | 178 | 3.799 |

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)

| | |
|----------------|----------------|
| 174.269 | 169.841 |
|----------------|----------------|

C) RATEI E RISCONTI

| | |
|--------------|--------------|
| 3.981 | 3.793 |
|--------------|--------------|

TOTALE ATTIVO

| | |
|----------------|----------------|
| 372.350 | 369.996 |
|----------------|----------------|

D) CONTI D'ORDINE

| | | |
|------------------------------------|-------|-------|
| 1) canoni leasing ancora da pagare | 1.083 | 1.182 |
| 2) depositi cauzionali | 0 | 0 |
| 3) garanzie prestate | 0 | 0 |
| 4) garanzie ricevute | 0 | 0 |
| 5) beni di terzi | 2.545 | 4.142 |
| 6) altri | 0 | 0 |

TOTALE CONTI D'ORDINE

| | |
|--------------|--------------|
| 3.628 | 5.324 |
|--------------|--------------|

Anno

Dati in €/1000

| PASSIVO | 2008 | 2009 |
|---------|--|--|
| | Importi attività sanitaria Bilancio al 31/12/2008 | Importi attività sanitaria Bilancio al 31/12/2009 |

A) PATRIMONIO NETTO

I - Finanziamenti per investimenti

| | |
|----------------|----------------|
| 156.776 | 135.141 |
|----------------|----------------|

| | | |
|--|----------------|----------------|
| II - Riserve da donazioni lasciti vincolati a investimenti | 98 | 98 |
| III - Fondo di donazione | -2.481 | -2.481 |
| IV - Contributi per ripiani perdite anno | 0 | 0 |
| V - Utili (perdite) portati a nuovo | | |
| 1) riserve | 0 | 18.471 |
| 2) Utili (perdite) portati a nuovo | -41.868 | 0 |
| Totale V | -41.868 | 18.471 |
| VI - Utili (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 |
| TOTALE (A) | 112.525 | 151.229 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 1) per imposte | 0 | 0 |
| 2) rischi | 924 | 949 |
| 3) altri | 2.910 | 4.870 |
| TOTALE (B) | 3.834 | 5.819 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 524 | 540 |
| D) DEBITI | | |
| 1) mutui | 2.092 | 857 |
| 2) regione e provincie autonome | 204.870 | 163.002 |
| 3) comune | 37 | 42 |
| 4) aziende sanitarie pubbliche | 288 | 312 |
| 5) ARPA | 2 | 7 |
| 6) debiti verso fornitori | 30.569 | 27.752 |
| 7) debiti verso istituto Tesoriere | 236 | 3 |
| 8) debiti tributari | 3.420 | 5.937 |
| 9) debiti verso istituti di Previdenza | 1.232 | 1.459 |
| 10) altri debiti | 12.721 | 12.977 |
| TOTALE (D) | 255.467 | 212.348 |
| E) RATEI E RISCOINTI | 0 | 60 |
| TOTALE PASSIVO | 372.350 | 369.996 |
| F) CONTI D'ORDINE | | |
| 1) canoni leasing ancora da pagare | 1.083 | 1.182 |
| 2) depositi cauzionali | 0 | 0 |
| 3) garanzie prestate | 0 | 0 |
| 4) garanzie ricevute | 0 | 0 |

| | | |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 5) beni di terzi | 2.545 | 4.142 |
| 6) altri | 0 | 0 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 3.628 | 5.324 |

Il Direttore Generale

| | | |
|-------------------|--------|------|
| Nome dell'Azienda | Codice | ANNO |
| CIRCOLO DI LECCO | 960 | 2009 |

| | | |
|----------------|--|--|
| Dati in €/1000 | | |
|----------------|--|--|

| | | |
|-----------------|--|---|
| CONTO ECONOMICO | bilancio attività sanitaria Consuntivo al 31/12/2008 | bilancio attività sanitaria Consuntivo al 31/12/2009 |
|-----------------|--|---|

(A) Valore della produzione

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 1 - CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO | 58.739 | 60.352 |
| 2 - PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 168.456 | 177.778 |
| 3 - CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE | 3.293 | 4.250 |
| 4 - COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONIE SANITARIE | 5.851 | 5.891 |
| 5 - COSTI CAPITALIZZATI | 8.177 | 8.438 |
| TOTALE A | 244.516 | 256.709 |

(B) Costi della produzione

| | | |
|---|---------|---------|
| 1 - ACQUISTI DI BENI | 44.179 | 48.005 |
| 2 - ACQUISTI DI SERVIZI | 36.986 | 38.896 |
| a) PRESTAZIONI SANITARIE DA PUBBLICO | 435 | 557 |
| b) PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO | 14.163 | 16.034 |
| c) PRESTAZIONI NON SANITARIE DA PUBBLICO | 0 | 0 |
| d) PRESTAZIONI NON SANITARIE DA PRIVATO | 22.388 | 22.305 |
| 3 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE | 7.997 | 8.486 |
| 4 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 992 | 1.640 |
| 5 - PERSONALE SANITARIO | 102.761 | 106.998 |
| 6 - PERSONALE PROFESSIONALE | 441 | 509 |
| 7 - PERSONALE TECNICO | 16.012 | 15.412 |
| 8 - PERSONALE AMMINISTRATIVO | 8.755 | 8.504 |
| 9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 2.201 | 1.333 |
| 10 - AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 371 | 402 |
| 11 - AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI | 5.516 | 5.630 |
| a) AMMORTAMENTO FABBRICATI DISPONIBILI | 19 | 3 |
| b) AMMORTAMENTO FABBRICATI INDISPONIBILI | 5.497 | 5.627 |
| 12 - AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 5.947 | 7.285 |
| 13 - SVALUTAZIONI DEI CREDITI | 0 | 0 |
| 14 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE | 2 | 1.798 |
| a) VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE | 8 | 2.007 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| b) VARIAZIONE RIMANENZA NON SANITARIE | 10 | 209 |
| 15 - ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO | 2.579 | 2.240 |
| TOTALE B | 234.739 | 247.138 |

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) 9.777 9.571

(C) Proventi e oneri finanziari

| | | |
|-----------------------|-------------|------------|
| 1 - INTERESSI ATTIVI | 50 | 14 |
| 2 - ALTRI PROVENTI | 0 | 0 |
| 3 - INTERESSI PASSIVI | -442 | -46 |
| 4 - ALTRI ONERI | 0 | - |
| TOTALE C | -392 | -32 |

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| | | |
|-------------------|---|---|
| 1 - RIVALUTAZIONI | 0 | 0 |
| 2 - SVALUTAZIONI | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

(E) Proventi e oneri straordinari

| | | |
|--|--|------|
| 1 - MINUSVALENZE | | -319 |
| 2 - PLUSVALENZE | | |
| 3 - ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA | | |

3 - CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE

| | | |
|---|------------|------------|
| 4 - SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE | 206 | 664 |
| a) SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE | 264 | 874 |
| b) SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE | 58 | 210 |
| TOTALE E | 206 | 345 |

| | | |
|--|-------|-------|
| Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E) | 9.591 | 9.884 |
| IMPOSTE E TASSE | 9.591 | 9.884 |
| UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO | 0 | 0 |

Il Direttore Generale

Il Responsabile Economico Finanziario

Prospetto delle riserve ed altri fondi presenti al 31/12/2010

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

- nulla da rilevare.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

- nulla da rilevare.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

**INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI
STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI (art. 2427-*bis* comma 1, n.1 del
Codice Civile)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

**INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
ISCRITTE A UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE" (art. 2427-
bis comma 1, n.2 del Codice Civile)**

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO

I debiti e i crediti verso l'Erario per le imposte IRES e IRAP dell'esercizio sono stati indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari per tali imposte sul reddito dell'esercizio chiuso al 31/12/2010, tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Si ritiene utile fornire, per una più completa informativa di Bilancio, alla presente Nota Integrativa, un prospetto di rendicontazione finanziaria per flussi di cassa la cui formulazione è stata tratta da quanto raccomandato dai CNDC -

CNR n° 12. - (all. 1)

Specifichiamo inoltre che nel bilancio in commento non sono state acquistate o alienate azioni o quote di società controllanti anche per il tramite di società fiduciarie o di terzi.

L'Organo amministrativo ritiene di aver fornito, con la presente Nota Integrativa, le indicazioni ed illustrazioni richieste dalla Legge e ritenute opportune per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

Si dà infine atto che i dati di Bilancio sono corrispondenti alle risultanze della contabilità debitamente riclassificate ai fini dell'esposizione negli schemi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, nonché dei prospetti più sopra indicati nella presente Nota Integrativa.

LECCO li, 29 marzo 2011

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **POZZI PAOLO**

All. n. 1)

| Rediconto finanziario | Esercizio |
|---|------------------|
| Flussi di cassa € | corrente |
| <i>Fonti di finanziamento</i> | |
| <i>liquidità generata dalla gestione reddituale</i> | |
| Utile (perdita) d'esercizio | 15.743 |
| Rettifiche relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità | |
| Ammortamento d'esercizio | |

| | |
|---|----------------|
| Accantonamento TFR | |
| Accantonamento TFM | 0 |
| (Utilizzo TFR) | 0 |
| (Utilizzo altri fondi) | |
| Altri accantonamenti | |
| (Aumento)/Diminuzione crediti | (44.566) |
| (Aumento)/Diminuzione dei ratei e risconti attivi | 423 |
| Aumento/(Diminuzione) dei debiti | 18.674 |
| Aumento/(Diminuzione) dei ratei e risconti passivi | |
| liquidità generata dalla gestione reddituale | (9.726) |
| Accensione mutui/finanziamenti/anticipaz. | 0 |
| Aumento di capitale con versamento | |
| Valore netto contabile dei cespiti alienati | 0 |
| Totale | (9.726) |
| mpieghi di liquidità | |
| Acquisti di cespiti patrimoniali | |
| Variazione partecipazioni | |
| Concessione finanziamenti LT | |
| ettifiche di incrementi di liquidità | |
| Aumento/(Diminuzione) acconti immobilizzazioni | |
| Rimborsi di debiti a medio lungo periodo | |
| Pagamento dividendi | |
| Variazioni imm.finanziarie - Crediti Vs altri | |
| Arrotondamento | |
| Totale | 0 |
| Flusso di cassa complessivo | (9.726) |
| Cassa e banche iniziali e titoli non immobilizzati | 650.821 |
| Cassa e banche finali e titoli non immobilizzati | 641.095 |
| TOTALE | (9.726) |