

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2017

**ISTITUTO DIAGNOSTICO
PROF D. MEDURI S.R.L.
UNIPERSONALE IN BREVE
ISTITUTO DIAGNOSTICO
PROF D. MEDURI S.R.L.
UNIPERSONALE**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: REGGIO DI CALABRIA RC CORSO
GARIBALDI 563

Codice fiscale: 00956780803

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	24

IST.DIAGN.PROF.MEDURI SRL UNIP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO GARIBALDI N.563 - 89100 REGGIO DI CALABRIA (RC)
Codice Fiscale	00956780803
Numero Rea	RC 000000106224
P.I.	00956780803
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	199.448	268.361
II - Immobilizzazioni materiali	670.733	670.807
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	112
Totale immobilizzazioni (B)	870.181	939.280
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	51.507	31.086
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	369.278	134.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.984.598	2.278.783
Totale crediti	2.353.876	2.413.524
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	112	0
IV - Disponibilità liquide	403.175	915.488
Totale attivo circolante (C)	2.808.670	3.360.098
D) Ratei e risconti	84.592	70.628
Totale attivo	3.763.443	4.370.006
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	41.317	41.317
VI - Altre riserve	1.185.833	1.185.838
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	816.477	792.471
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(21.030)	38.406
Totale patrimonio netto	2.072.597	2.108.032
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	255.148	316.952
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.727	382.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.259.019	1.559.313
Totale debiti	1.433.746	1.942.206
E) Ratei e risconti	1.952	2.816
Totale passivo	3.763.443	4.370.006

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.688.016	1.640.339
5) altri ricavi e proventi		
altri	564.305	273.212
Totale altri ricavi e proventi	564.305	273.212
Totale valore della produzione	2.252.321	1.913.551
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	325.314	323.792
7) per servizi	669.273	636.038
8) per godimento di beni di terzi	86.359	48.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	422.476	437.868
b) oneri sociali	110.160	114.710
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.760	35.840
c) trattamento di fine rapporto	34.760	35.840
Totale costi per il personale	567.396	588.418
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	218.872	208.415
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	77.288	78.385
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	141.584	130.030
Totale ammortamenti e svalutazioni	218.872	208.415
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20.421)	9.302
14) oneri diversi di gestione	428.093	32.977
Totale costi della produzione	2.274.886	1.846.942
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(22.565)	66.609
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	3.600	3.600
Totale proventi da partecipazioni	3.600	3.600
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	1.634
Totale proventi diversi dai precedenti	12	1.634
Totale altri proventi finanziari	12	1.634
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8	1.407
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	1.407
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.604	3.827
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(18.961)	70.436
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.069	2.019
imposte relative a esercizi precedenti	0	30.011
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.069	32.030
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(21.030)	38.406

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, che viene sottoposto al Vostro esame ed approvazione evidenzia una perdita pari ad euro 21.029,96 al lordo dell'IRAP dell'esercizio pari ad € 2.069,00, pertanto la vera perdita dell'esercizio 2017 ammonta ad € 18.960,96.

OSSERVAZIONI IN ORDINE AL FATTURATO E RISULTATO D'ESERCIZIO

Il fatturato conseguito nell'anno è pari ad euro 1.688.015,59, di cui euro 1.071.372,19, per prestazioni effettuate nei confronti del SSR ed euro 616.643,40 per prestazioni non in convenzione.

Come evidenziato nella precedente nota integrativa, detto fatturato, non rappresenta l'effettiva potenzialità della società la cui attività viene limitata dal vincolo rappresentato dall'assegnazione del budget da parte dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Reggio Calabria0

Con riferimento al finanziamento per le strutture private accreditate per l'acquisto delle prestazioni sanitarie di assistenza specialistica ambulatoriale con onere a carico del Servizio Sanitario Regionale, anno 2017, la Regione Calabria, ha emesso il Decreto del Commissario ad Acta , n.128 del 16 ottobre 2017 , mediante il quale ha assegnato per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale, per la provincia di Reggio Calabria, un tetto di spesa massimo lordo di euro 23.717.502,00 ticket stimati per euro 2.005.465,00 ed una corrispondente somma netta da liquidare pari ad euro 21.712.037,00, con un decremento del tetto di spesa netto rispetto all'anno 2016, di euro 8.235.014,00, pari al 28% circa.

Considerato il notevole ritardo nell'emanazione del decreto, vista l'illogicità adottata nell'assegnazione delle risorse e l'impossibilità di provvedere al termine dell'esercizio ad una programmazione con effetto retroattivo, che avrebbe dovuto contenere le perdite derivate dalle minori risorse assegnate, le strutture sanitarie private accreditate di assistenza specialistica ambulatoriale, non hanno sottoscritto i contratti capestro proposti ed unitamente ai sindacati più rappresentativi del settore, ANISAP e FEDERLAB, hanno proposto ricorso al citato decreto 128 al TAR di Catanzaro che risulta tutt'ora pendente.

L'incertezza nella determinazione dei ricavi derivante dall'emanazione del citato decreto e degli eventi conseguenti sono a base della decisione di posticipare l' approvazione del bilancio entro i 180 giorni successivi al termine dell'esercizio.

I ricavi sono stati determinati con riferimento ai tetti di spesa previsti nel contratto 2016, in assenza ben oltre il termine ordinario di approvazione del bilancio, della stipula del contratto 2017, e considerato il regime di proroga previsto nell'art 9 del contratto 2016, stipulato in data 07 ottobre 2016.

L'eccedenza dei ricavi conseguiti per prestazioni di specialistica ambulatoriale in convenzione con il SSR è stata imputata in bilancio quale sopravvenienza passiva per un importo pari ad euro 91.803,51, importo che ha messo in condizione quasi tutte le strutture polispecialistiche accreditate di chiudere il bilancio 2017 in perdita così come abbiamo determinato il nostro risultato

ALTRE NOTIZIE

Si da atto che l'Organismo di Vigilanza in data 09 marzo 2018 ha redatto la relazione accompagnatoria al Bilancio d'esercizio 2017 nella quale ha evidenziato che " dall'attività svolta e dalle verifiche effettuate non sono emersi fatti censurabili o violazioni del Modello organizzativo né sono venuti a conoscenza di atti o condotte che comportano un violazione delle disposizioni contenute nel D Lgs 231/2001 e s.m.i."

Si fa presente che la società vanta un credito di euro 301.756,97 nei confronti dell'Azienda Sanitaria provinciale per prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale erogate nel 2017 ed entro i limiti del tetto di spesa fissato nel contratto 2016. Per la riscossione di detti crediti la società ha promosso i decreti ingiuntivi di seguito riportati e per i quali, in data 07 maggio 2018, il Giudice Lilla De Nuccio ha emesso decreto di accoglimento:

- euro 24.761,40 credito 2017 branca di radiologia RG 986/2018 D.I. 382/2018;
- euro 116.518,97 credito 2017 branca di medicina nucleare RG 988/2018 D.I. 382/2018;
- euro 126.528,67 credito 2017 branca di laboratorio RG 987/2018 D.I. 381/2018;
- euro 33.947,93 credito 2017 branca di cardiologia RG 985/2018 D.I. 384/2018.

Premessa questa breve considerazione, sull'andamento della gestione, passiamo all'analisi del progetto di bilancio chiuso al 31/12/2017 che è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D. Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB), nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.
- I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza.
- I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

- Gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.
- Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- Sono stati stralciati anche per quest'anno alcuni debiti per prescrizione degli stessi, il cui relativo termine non è stato interrotto da alcuna azione di recupero ed altri sono stati eliminati per effetto della transazione ottenuta con alcuni creditori. Ne risultano altri che riteniamo che non appena scadono i termini di prescrizione libereremo il bilancio di queste voci.

Si precisa inoltre che:

- Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi.
- Ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. Né tantomeno abbiamo utilizzato la norma che permette di redigere il bilancio e la Nota Integrativa in formato ridotto avendo superati i limiti per tale impresa.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento, fatto salvo per gli ammortamenti riferiti ai macchinari della branca medica di medicina nucleare dove i macchinari sono rimasti inutilizzati per circa sei mesi nell'esercizio 2016 mentre nel 2017 è ripresa l'attività di questa branca e ci è sembrato più corretto applicare i coefficienti di ammortamento.

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

Si precisa altresì, che i costi di ristrutturazione immobile nell'esercizio 2017 sono state realmente limitate rispetto all'esercizio precedente e il suo ammontare non supera € 50.000,00 circa.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile considerato che:

la società non possiede quote proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

non si sono né acquistate, né alienate quote proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

Per ultimo ricordiamo che la nostra società svolge l'attività di Laboratori di analisi cliniche.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo patrimoniale.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	268.361	670.807	112	939.280
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.375	141.510	-	149.885
Ammortamento dell'esercizio	77.288	141.584		218.872
Totale variazioni	(68.913)	(74)	-	(68.987)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	199.448	670.733	0	870.181

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito nel 2017 alcun incremento , tutt'altro il loro decremento è dovuto al loro ammortamento sulla base dei coefficienti stabilite dalle leggi fiscali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione dei movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliate nella seguente tabella i cui ammortamenti sono stati effettuati in forma diretta senza creazione del relativo fondo e i coefficienti sono quelli dettati dalla legge fiscale.

	2016	2017	Variazioni	Ammortamento
Programmi Software	9.742	7.912	1.343	3.173
Spese Pluriennali da ammortizzare e Spese Pluriennali di supporto ingegneristico per conformità	22.480	13.282	257	9.455

Ammod. Locali di Terzi	236.138	178.273	6.776	64.641
------------------------	---------	---------	-------	--------

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni ed il loro ammortamento è stato effettuato in modo diretto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo, tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, dette percentuali coincidono con quelle previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3,00%
Impianti	25,00%
Impianti Specifici	15,00%
Mobili e arredi	12,00%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20,00%
Autovetture	25,00%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a € 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Così come sopra specificato le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo patrimoniale del bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

Nello Stato Patrimoniale attivo le immobilizzazioni materiali vengono riportate al netto dei fondi di ammortamento come previsto dai principi contabili attuali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute sono dettagliati nella tabella sottostante.

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende l'immobile di proprietà della società il cui importo si è incrementato rispetto al 2016 di € 44.296,00 circa, al lordo dell'ammortamento passando da € 556.670,87 a € 600.967,35 per effetto di lavori di ristrutturazione straordinaria.

Nella voce "Impianti e macchinari", si è passati da un totale lordo di € 2.490.260,00 circa (erroneamente nel 2016 per un refuso era stato indicato € 2.095.144,00) ad € 2.557.155,00 circa e sono presenti i macchinari e le attrezzature specifiche. Tra gli impianti e macchinari, sono presenti una serie di impianti che vanno da quelli dell'areazione, d'allarme, telefonici, antincendio, impianto elettrico e impianti vari per un totale lordo di € 441.388,00.

Mentre nelle altre immobilizzazioni ricadono i mobili e macchine d'ufficio per €162.782,00, il sistema segnaletico e le insegne per € 9.040,00 l'autovettura totalmente ammortizzata pari ad € 13.350,00 e i beni ammortizzati nell'esercizio per un totale di 49.210,00 il cui incremento nel 2016 è stato di € 2.763,00 circa.

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritta in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni finanziarie

I dati relativi alle partecipazioni sono evidenziati nel prospetto sottoindicato.

- Denominazione : C.R.M. S.r.l.
- Capitale Sociale : € 10.400
- Quota posseduta : € 103
- Valore di bilancio : € 103
- Patrimonio netto CRM al 31/12/2016: € 2.162.836,00
- Utile conseguito al 31/12/2016: € 197.261,00
- Dividendo riscosso nel 2017 € 3.600,00

La società alla data odierna non ha ancora approvato il bilancio 2017

- Denominazione: CONAI
- Partecipazione: € 9

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Non c'è più la voce "altri titoli" nel bilancio d'esercizio 2017.

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è variato rispetto all'esercizio precedente passando da € 155.374,00 del 2015 a € 112,00 del 2016.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	2016	2017	Variazioni
Rimanenze	31.086	51.507	20.421
Crediti verso clienti	2.397.667	2.330.355	-67.312
Crediti v/imprese controllate			
Crediti v/imprese collegate			
Crediti v/controllanti			
Crediti tributari	3.374	3.290	-84
Imposte anticipate			
Crediti verso altri	12.483	20.231	7.748
Attività finanziarie non immobiliz.	112		-112
Disponibilità liquide	915.488	403.175	-512.313
Totale	3.360.098	2.808.670	-551.428

I crediti verso clienti pari ad € 2.330.355,00 riguardano i crediti nei confronti degli enti pubblici, nello specifico l'ASP, per crediti riferentesi agli anni precedenti per i quali in parte si è in contenzioso.

I Crediti tributari pari ad € 3.290,00 si riferiscono a crediti per acconti IRES e IRAP e credito D.L.66/14 e ritenuta acconto interessi attivi solo per € 0,28.

Infine i Crediti V/altri si riferiscono a somme pagate in conto fitto e acconti a fornitori per i quali si è in attesa di ricevere la fattura.

Per quanto attiene le Att. finanziarie non Immobilizzazioni nel 2017 sono meglio state spostate al conto C)III eliminandole dalle immobilizzazioni finanziarie imputate nel 2016 nella voce B) III

Le disponibilità liquide sono passate da € 915.488 circa ad € 403.175 e riguardano principalmente i saldi attivi nei conti correnti Unicredit-Credito-Emiliano-Banco di Napoli oltre piccole somme in cassa

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze sono state calcolate al costo medio ponderato e ammontano ad € 51.507 e si riferiscono agli acquisti da utilizzare nelle branche specialistiche quali reattivi, kit ecc.

L'attivo circolante ha subito un decremento del 19,5% circa rispetto all'anno precedente passando da € 3.360.098,00 ad € 2.808.670,00.

Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce ratei e risconti attivi comprendono:

- Ratei attivi si riferiscono alle prestazioni effettuate nel mese di dicembre la cui fatturazione sarà effettuata nell'esercizio in corso 2018 per € 59.296,00 circa
- Risconti attivi: in questa voce sono stati imputati i costi che pur essendo di competenza degli esercizio successivi hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio quali, il costo per l'assistenza tecnica, per l'assicurazione, per il noleggio beni strumentali e per l'assicurazione autovettura il tutto per un totale di € 25.297,00 circa, di cui solo il risconto attivo sul leasing acceso al credito emiliano pari ad € 18.239,00 circa.

Oneri finanziari capitalizzati

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	199.448
Immobilizzazioni materiali	670.733
Rimanenze	51.507

Il totale dell'attivo è diminuito del 3.80 % rispetto all'anno precedente passando da € 4.536.913 a € 4.370.006.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

In ossequio al disposto dell'art. 2427 del Codice civile e conformemente alle indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità nel Documento OIC 28, viene fornito di seguito il riepilogo dei movimenti del Patrimonio Netto, con indicazione analitica delle voci che lo compongono che sono le stesse indicate nella tabella di cui al nuovo modello di Nota Integrativa in formato XBRL:

STATO PATRIMONIALE	2016	2017
PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	50.000	50.000
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni		
III) Riserve di rivalutazione		
IV) Riserva legale	41.317	41.317
V) Riserva azioni proprie in portafoglio		
VI) Riserve statuarie		
VII) Altre riserve di utili	1.185.836	1.185.833
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	792.471	816.477
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	38.406	-21.030
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.108.032	2.072.597

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	41.317	-	-		41.317
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.185.838	-	5		1.185.833
Totale altre riserve	1.185.838	-	5		1.185.833
Utili (perdite) portati a nuovo	792.471	24.006	-		816.477
Utile (perdita) dell'esercizio	38.406	-	38.406	(21.030)	(21.030)

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Totale patrimonio netto	2.108.032	24.006	38.411	(21.030)	2.072.597

Così come è ben chiaro evidenziato nei prospetti del Patrimonio Netto si è avuto un incremento nella voce "Utili.portati a Nuovo" passando da € 792.471 del 2016 ad € 816.477 determinato con un incremento di € 38.406 per effetto dell'utile del 2016 e un decremento per utili distribuiti pari ad € 14.400, per la distribuzione di utili al socio deliberate in anni orecedenti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Così come sarà indicato nella parte riferentesi alla copertura della perdita di esercizio 2017 il totale del patrimonio netto si è decrementato rispetto all'anno precedente di € 35.435 passando da euro € .2.108.032 del 2016 ad € 2.072.597 del 2017.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	316.952
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.760
Utilizzo nell'esercizio	96.564
Totale variazioni	(61.804)
Valore di fine esercizio	255.148

Il decremento dei debiti per TFR è dovuto a quanto maturato dai dipendenti nel corso dell'esercizio 2017, ed alla liquidazione di tutti i dipendenti licenziati nel corso dell'esercizio 2017 passando da € 316.952,00 ad € 255.148,00 il cui ammontare annuale è stato pari ad € 34.760,00.

Debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

Considerata l'operatività della società sui mercati nazionali, e occasionalmente sul mercato internazionale si ritiene significativo la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di debito, evidenziata dal seguente prospetto:

DEBITI 2017	ITALIA	PAESI UE	RESTO D'EUROPA	RESTO DEL MONDO	TOTALE
Previdenziali	19.277				19.277
Tributari	27.197				27.197
Verso Fornitori	126.233				126.233
Verso Terzi					
Verso altri	1.261.039				1.261.039
Totale	1.433.746				1.433.746

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

Non esistono Mutui e Debiti assistiti da garanzie reali. Fatto salvo il contratto di leasing e l'imputazione di alcuni debiti che si trascinano da anni imputati quali debiti oltre l'esercizio successivo.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Il totale del passivo si è decrementato passando a € 3.763.443,00 del 2017 da € 4.370.006 del 2016.

E' importante evidenziare che i debiti sopra indicati sono stati, dopo un continuo lavoro, eliminati determinando delle sopravvenienze attive per € 552.359,70 per cancellazione di debiti per intervenuta prescrizione mentre per quanto attiene il dettaglio delle sopravvenienze passive, determinato per prescrizione è pari ad € 394.731,01, così distinto :

- Cancellazione crediti per sopravvenuta prescrizione € 302.927,50
- Superamento tetto di sospesa per prestazione nei confronti del SSR € 91.803,51

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita, compresa anche le prestazioni del mese di dicembre che sono state contabilizzate tra i ricavi ma la fatturazione emessa nel 2018.

Valore della produzione

Rinviando un commento dettagliato del loro andamento, si riporta nella tabella qui di seguito la loro composizione:

A) Valore della produzione

	2016	2017
Ricavi delle prestazioni	1.640.339	1.688.016
Altri Ricavi	1.814	564.305

Per quanto attiene i ricavi essi si riferiscono alle prestazioni effettuate dal nostro Istituto Diagnostico nelle branche accreditate, quali Cardiologia, Radiologia, Medicina Nucleare e Laboratorio, oltre le prestazioni specialistiche, compreso il ticket pagato dai clienti.

Mentre negli altri ricavi sono stati imputati, i premi di produzione per il raggiungimento dei budget negli acquisti, le sopravvenienze attive quale maggiore importo e abbuoni e sconti..

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Relativamente alla ripartizione dei ricavi per aree geografiche, non ha alcun motivo indicare alcun prospetto trattandosi di prestazioni effettuate esclusivamente sul territorio locale.

Area geografica	Valore esercizio corrente
	1.688.016
Totale	1.688.016

Si evidenzia che il fatturato della società è aumentato seppur poco rispetto al 2016 passando da € 1.640.339, a 1.688.016 grazie ad un'oculata ed attenta attività circa la clientela pagante.

Costi della produzione

I costi e oneri così come indicato in premessa sono imputati sempre per competenza nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisto di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Con il prospetto qui di seguito vengono indicate le principali voci dei costi della produzione con le rispettive variazioni rispetto al 2016.

B) Costi della produzione

	2016	2017
Costo di beni destinati ai servizi	323.792	325.314
Servizi	636.038	669.273
Godimento beni di terzi	48.000	86.359
Costo del personale	552.578	532.636
Trattamento fine rapporto	35.840	34.760
Variazioni delle rimanenze	9.302	-20.421
Ammortamento immateriale	78.385	77.288
Ammortamento materiale	130.030	141.584
Oneri diversi di gestione	32.977	428.093
TOTALE	1.846.942	2.274.886

Proventi e oneri finanziari

In questa voce sono inseriti i proventi da partecipazione, e la differenza, tra proventi finanziari pari ad € 12,00 ed oneri finanziari pari ad € 8,00, pari ad € 4,00.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi che sono contabilizzati nell'esercizio sono stati deliberati da parte delle società erogante, con la quale abbiamo una piccola partecipazione.

I dividendi da partecipazioni a società collegate ammontano ad € 3.600 circa e la società che ha distribuito tale dividendo è specificatamente indicata precedentemente.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartiti:

In particolare si tratta di interessi e oneri finanziari per un totale pari ad € 8,00 circa, mentre gli oneri bancari imputati nel conto economico pari ad € 1.799 circa non sono da considerare oneri finanziari.

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

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

- Imposte correnti IRAP € 2.069

Mentre per quanto attiene l'IRES per effetto della perdita e delle variazioni in aumento e diminuzione risulta negativo così come indicato nel prospetto qui di seguito

Nei prospetti che qui di seguito vengono indicati si evidenziano le imposte attraverso le variazioni in aumento e diminuzione competenti.

IRES

- Perdita ante imposte		-18.961,00
- Variazioni in aumento		
a) Imposte Indeducibili	8.506,00	
b) IMU	5.684,00	
c) 20% Spese Telefoniche	1.678,00	
d) Costi Indeducibili	213,00	
e) Penalità Multe e Sanzioni	29,00	
f) Costi aut. ind.	1.567,00	
g) Pasti e soggiorni	35,00	17.712,00
		-1.249,00
- Variazioni in diminuzione		
a) Dividendi C.R.M. 95%	3.420,00	
b) IRAP Deducibile	-	
c) 20% IMU	1.137,00	
d) Super ammortamento	4.209,00	8.766,00
Differenza		-10.015,00
Perdite Prec.deduc.80% reddito		

v.2.7.2

IST.DIAGN.PROF.MEDURI SRL UNIP.

ACE anni prec.		
Imponibile IRES		-10.015,00
IRES 27,5% =		0

-
-
-
-
-

IRAP

- Valore della Produzione lorda	550.514,00
- Detrazioni Forfettarie e Cuneo fisc.	- 507.582,00
IMPONIBILE IRAP	42.932,00
IRAP 4,82 %	2.069,00

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono esposte, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche; la composizione dei proventi da partecipazioni, la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17.

La composizione della voce proventi e oneri straordinari; l'ammontare degli oneri finanziari patrimonializzati; gli eventuali effetti significativi delle variazioni verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale nel corso dell'esercizio risulta così come di seguito indicato nel prospetto.

	2017	2016
--	-------------	-------------

- Impiegati full-time	11	8
- impiegati part time	8	14

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

Si precisa che l'amministratore nel corso dell'esercizio ha percepito un compenso lordo di € 48.000,00 oltre IVA e Cassa di Previdenza oltre rimborso spese così come deliberato dall'assemblea dei soci in data 28/04/2017. Non sono state assunti impegni garanzie e passività non risultanti dallo Stato.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

CONTRATTI IN ESSERE

Contratto di locazione operativa VIVID T8 PRO CONSOLLE n. 410071 stipulato con GE Capital Service s.r.l. oggi IFIS Rental Services srl decorrenza 30/06/2015 scadenza 24/06/2020 - canone annuale euro 4.200,00 oltre IVA ;

Contratto di locazione operativa Vision ESR Analyzer Mod B n. 212 stipulato con EOS srl decorrenza 28/11/2016 scadenza 28/11/2021- canone annuale euro 1260,00 oltre IVA;

Contratto di locazione operativa ATTREZZATURE DIGITALI KONICA MINOLTA n.mp/np 02/14 /KM stipulato con ANDRA spa decorrenza 01/03/2014 scadenza 28/02/2019- canone annuale euro 6.000,00 oltre IVA;

Contratto di locazione operativa BS Workstation DICOM e relativo software stipulato con BOLLINO IT srl decorrenza marzo 2014 scadenza febbraio 2017 - canone annuale 4560,00 oltre IVA ;

Contratto di locazione operativa URITEST 1500 n. 953 stipulato con MARIGO ITALIA srl. decorrenza 24 marzo 2014 scadenza 24 marzo 2018 - canone annuale euro 3.400,00 oltre IVA;

Contratto di locazione operativa HIDRASYS oltre accessori n. 434/11 stipulato con SEBIA ITALIA srl decorrenza 31 maggio 2011 rinnovo annuale scadenza 31/05/2018 - canone annuale euro 2.400,00 oltre IVA;

Contratto di locazione immobile sito in Reggio Calabria Via Cesare Battisti, 21 fg 129 part 64 sub14 stipulato in data 01 marzo 2011 con il Dr Guido Maria Meduri decorrenza 01 marzo 2011 scadenza dopo rinnovo 28 febbraio 2023 canone annuale euro 48.000,00.

Contratto di locazione finanziaria Credem Leasing sistema mammografico "Mammomat inspiration eco" stipulato in data 30 maggio 2017 prezzo di acquisto del bene 115000.00 oltre IVA durata 60 mesi scadenza 25 maggio 2022 maxicanone 17250,00 - canone mensile 1766,00- prezzo di opzione 1.150,00

10) Contratto di locazione operativa BNP Paribas n. Z0039052 sistema work station marca HEWLETT-PACKhard stipulato in data 06/09/2017 durata 60 mesi termine 30/09/2022 - prezzo di acquisto del bene euro 22.200,00 oltre IVA - n. 19 canoni trimestrali di euro 1109,71 oltre IVA

Nota integrativa, parte finale

Le previsioni dei tetti di spesa riferiti all'anno 2018 sono stati fissati con Decreto del Commissario ad Acta n. 72 del 26/03/2018.

Con detto Decreto alla provincia di Reggio Calabria sono assegnate le seguenti risorse:

Importo lordo	26.178.696,01
Tichet stimati	1.894.641,92
Importo netto	24.284.054,11

ciò comporta una notevole riduzione delle risorse e prestazioni di specialistica ambulatoriale previste, considerato che contrariamente a quanto previsto nei decreti riferiti alle annualità ante 2018, le somme assegnate comprendono anche gli Accorpamenti di Prestazioni Ambulatoriali (A.P.A.) e i Pacchetti Ambulatoriali Complessi (P.A.C.) .

I sindacati ANISAP e FEDERLAB hanno prodotto ricorso avverso il predetto decreto avanti il TAR di Catanzaro.

In data 24 maggio 2018 la società unitamente ad altre strutture private accreditate della provincia di Reggio Calabria hanno prodotto autonomo ricorso avanti il TAR di Catanzaro.

Entrambi i predetti ricorsi risultano alla data odierna ancora pendenti.

Infine l'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti, in formato abbreviato.

Nell'invitarvi ad approvare il Bilancio la Nota Integrativa e la proposta di copertura perdita di € 21.029,26 mediante utilizzo della Riserva Straordinaria.

L'amministratore Unico
(Rag. Angela Maria Barattin)

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE PER TRAMITE DELLA
CCIAA DI REGGIO CALABRIA CON AUTORIZZAZIONE AGENZIA ENTRATE
DI REGGIO CALABRIA N° 39016/01

VERBALE DI ASSEMBLEA

L'anno ¹(duemiladiciassette) il giorno 20 del mese di giugno alle ore 12,00 nella sede sociale della società "Istituto Diagnostico Prof D. Meduri srl soc Unipersonale" sita in Reggio Calabria Corso Garibaldi 563, su convocazione dell'Amministratore Unico avvenuta mediante PEC dell'11 giugno 2018, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione del bilancio chiuso alla data del 31 dicembre 2017 e relativi allegati;
- 2) Determinazione del compenso annuale spettante all'Amministrazione, secondo quanto previsto dall'articolo 25 del vigente statuto sociale.

Sono presenti la Rag. Angela Maria Barattin, Amministratore Unico la quale chiama a fungere da segretario il Dott. Guido Maria Meduri, socio unico.

Il Presidente constatato e fatto constatare la presenza dell'intero Capitale sociale, la presenza dello stesso Amministratore Unico, il deposito del bilancio e dei relativi allegati nella sede sociale nei termini di Legge, dichiara regolarmente costituita l'odierna riunione ed atta a discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Con riferimento al primo punto posto all'Ordine del Giorno, l'Amministratore relaziona brevemente sul bilancio e su quanto contenuto nel conto economico, quindi dà lettura della nota integrativa soffermandosi a chiarire alcuni punti della situazione patrimoniale e del conto economico. Evidenzia quanto già riportato, nella stessa nota integrativa, in ordine alle considerazioni sull'andamento dei ricavi, ed alle note vicende in ordine alla stipula dei contratti per le prestazioni in convenzione con il SSR riferiti alle annualità 2017 e 2018.

Con riferimento al secondo punto posto all'ordine del giorno, il Presidente fa presente che secondo quanto stabilito dall'art 25, del vigente Statuto Sociale, il compenso spettante all'Amministratore Unico debba essere deliberato annualmente con decisione dei soci.

Udito quanto sopra l'Assemblea

②

DELIBERA

- Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 e di coprire la perdita d'esercizio, così come proposto dall'Amministratore Unico nel corpo della nota integrativa, mediante utilizzo della riserva straordinaria.
- Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno, di confermare per l'anno 2017 il compenso annuo lordo spettante all'Amministratore Unico in euro 48.000,00 (quarantottomila) da liquidare in rate mensili di euro quattromila, oltre cassa di previdenza

ed IVA e detratta la ritenuta fiscale come per Legge.

Il Presidente, constatato che l'Ordine del Giorno è esaurito, dichiara conclusa l'odierna adunanza alle ore 13,15, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL PRESIDENTE



IL SEGRETARIO



1 POSTILLA: PER MERO ERRORE MATERIALE E' STATA INDICATA LA PAROLA (DUEMILA DICIASSETTE) ANZICHE' (DUEMILA DICOTTO)

2 POSTILLA: LA DIZIONE (L'ASSEMBLEA DELIBERA) E' SOSTITUITA DALLA SEGUENTE: (IL SOCIO UNICO DECIDE)

IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DEL DOCUMENTO SU SUPPORTO CARTACEO AI SENSI DELL'ARTICOLO 22 DEL D.Lgs. n. 82/2005, CHE SI TRASMETTE IN TERMINI UTILI DI REGISTRAZIONE AD USO CARTACEO DEL REGISTRO IMPRESE.