



S.I.C.O.A.

***SOCIETA' ITALIANA CARDIOLOGICA
OSPEDALIERA ACCREDITATA***

**FASCICOLO BILANCIO D'ESERCIZIO E
RENDICONTO FINANZIARIO
AL 31/12/2018**

composto da:

- STATO PATRIMONIALE
- CONTO ECONOMICO
- NOTA INTEGRATIVA MICRO IMPRESE
- RENDICONTO

*

S.I.C.O.A. SOC.ITAL.CARDIOL.OSPEDAL.ACCR**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA B. VERRO, 14 - MILANO (MI) 20141
Codice Fiscale	97326510159
Numero Rea	
P.I.	00000000000
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	Ass.non riconosciute/Comitati
Settore di attività prevalente (ATECO)	949920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Stato patrimoniale micro

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	758	1.136
II - Immobilizzazioni materiali	264	70
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.071	10.890
Totale immobilizzazioni (B)	12.093	12.096
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183	750
Totale crediti	183	750
IV - Disponibilità liquide	5.375	3.778
Totale attivo circolante (C)	5.558	4.528
D) Ratei e risconti	233	680
Totale attivo	17.884	17.304
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.789	378
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(26.208)	2.410
Totale patrimonio netto	(23.418)	2.789
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.268	14.477
Totale debiti	41.268	14.477
E) Ratei e risconti	34	38
Totale passivo	17.884	17.304

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

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

- la valutazione delle voci è stata fatta:
 - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
 - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

L'art. 2435-ter C.C., prevede obblighi informativi di bilancio semplificati per le c.d. "micro imprese" che non superano determinati limiti dimensionali, particolarmente ridotti.

Poiché la società non ha emesso titoli negoziati in mercati regolamentati, ha i requisiti per poter redigere il bilancio abbreviato e non ha superato, per due esercizi consecutivi, due dei seguenti limiti:

- totale dell'attivo dello Stato patrimoniale: 175.000,00 euro;
- ricavi delle vendite e delle prestazioni: 350.000,00 euro;
- dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità;

è considerata una micro impresa e, di conseguenza, applica le disposizioni di cui all'art. 2435-ter C.C..

Sulla scorta del 2° comma dell'art. 2435-ter C.C., la società:

- ha applicato, in relazione agli schemi di bilancio e ai criteri di valutazione, la stessa disciplina prevista per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata;
- si è avvalsa delle seguenti semplificazioni:
 - a. esonero dalla redazione della Nota integrativa, in quanto, in calce allo Stato patrimoniale, risultano:
 - l'informativa sugli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale;
 - l'informativa sui compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e ai sindaci;
 - b. esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione, in quanto, in calce allo Stato patrimoniale, risultano:
 - il numero e il valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente;
 - il numero e il valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni.

Si precisa che lo Stato patrimoniale e il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.

In calce alla presente Nota risulta predisposto ed allegato il rendiconto finanziario per l'anno 2018.

Nel proseguo, si precisa che laddove si faccia riferimento all'organo amministrativo, si intende Comitato Direttivo.

Compensi

Gli amministratori non hanno percepito alcun compenso con riguardo all'esercizio in commento.

Anticipazioni, crediti, garanzie

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

Nell'esercizio in commento la società non ha assunto impegni, non ha prestato garanzie e non ha rilevato passività potenziali.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Conto economico micro

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.000	27.300
5) altri ricavi e proventi		
altri	1	116
Totale altri ricavi e proventi	1	116
Totale valore della produzione	10.001	27.416
B) Costi della produzione		
7) per servizi	32.188	22.720
8) per godimento di beni di terzi	183	-
9) per il personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.223	1.222
e) altri costi	1.223	1.222
Totale costi per il personale	1.223	1.222
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	478	519
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	379	379
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	99	140
Totale ammortamenti e svalutazioni	478	519
14) oneri diversi di gestione	2.135	515
Totale costi della produzione	36.207	24.976
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(26.206)	2.440
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	30
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	30
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2)	(30)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(26.208)	2.410
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(26.208)	2.410

Bilancio micro, altre informazioni

Proposta di copertura della perdita di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di **riportare a nuovo** la **perdita di esercizio**, ammontante a complessivi euro 26.208.

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

Commi 125, 127 – Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti

Al fine di evitare l'accumulo di informazioni non rilevanti, l'obbligo di pubblicazione di cui al comma 125 della L. 124 /2017 non sussiste in quanto l'importo delle sovvenzioni, dei contributi, degli incarichi retribuiti e comunque dei vantaggi economici di qualunque genere ricevuti è stato, nel periodo in esame, inferiore a 10.000 euro.

Commi 126, 127 - Atti di concessione di sovvenzioni, contributi, vantaggi economici

Al fine di evitare l'accumulo di informazioni non rilevanti, l'obbligo di pubblicazione di cui al comma 126 della L. 124 /2017 non sussiste in quanto l'importo delle sovvenzioni, dei contributi, degli incarichi retribuiti e comunque dei vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dal soggetto beneficiario è stato, nel periodo in esame, inferiore a 10.000 euro.

Di seguito si riportano ulteriori 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.

Elenco rivalutazioni effettuate

Alla data di chiusura dell'esercizio di cui al presente bilancio, i beni della società non risultano essere stati oggetto di alcune rivalutazioni.

Milano, li 18 Marzo 2019

Il Comitato Direttivo

Il Presidente

Dr. Enrico Pusineri:

Il Segretario

Dr. Claudio Chimini

Il Terziere

Dr. Pasquale Guarini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Presidente del Comitato Direttivo, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società



Società Italiana Cardiologica Ospedaliera Accreditata

Rendiconto al 31.12.2018

	2017	2018
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.410	-26.208
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	30	2
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.440	-26.206
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	519	478
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	519	478
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.959	-25.728
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti (anche infragruppo)	0	0
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori (anche infragruppo)	-15.405	28.759
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	2.039	447
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	4	-4
Altre variazioni del capitale circolante netto	1.968	-1.401
Flussi Finanziari da variazioni del capitale circolante netto	-11.394	27.801
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-8.435	2.073
Interessi incassati/(pagati)	-30	-2
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Flussi Finanziari da Altre rettifiche	-30	-2
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-8.465	2.071
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Investimenti)	0	-293
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni materiali	0	-293
(Investimenti)	0	-1
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali	0	-1
(Investimenti)	0	-181
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie	0	-181
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate o rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	-475

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti	0	0
Flussi finanziari da Mezzi di Terzi	0	0
Variazione a pagamento di Capitale e Riserve	1	1
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
Flussi da finanziari da Mezzi Propri	1	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	1

Disponibilità liquide iniziali	12.242	3.778
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-8.464	1.597
Disponibilità liquide finali	3.778	5.375