

CASA DI CURA SILENO E ANNA RIZZOLA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GORIZIA 1 - 31027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)
Codice Fiscale	00188280275
Numero Rea	VE 000000049184
P.I.	00188280275
Capitale Sociale Euro	2.715.284 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	30.340	13.280
Totale immobilizzazioni immateriali	30.340	13.280
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	21.526.882	21.087.941
2) impianti e macchinario	1.895.847	1.513.546
3) attrezzature industriali e commerciali	902.728	987.337
4) altri beni	225.835	246.316
5) immobilizzazioni in corso e acconti	25.954	6.572
Totale immobilizzazioni materiali	24.577.246	23.841.712
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	775	775
Totale partecipazioni	775	775
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	8	1.310
Totale crediti verso altri	8	1.310
Totale crediti	8	1.310
Totale immobilizzazioni finanziarie	783	2.085
Totale immobilizzazioni (B)	24.608.369	23.857.077
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.397.913	5.304.450
Totale crediti verso clienti	3.397.913	5.304.450
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.532	115.019
esigibili oltre l'esercizio successivo	194.332	194.332
Totale crediti tributari	198.864	309.351
5-ter) imposte anticipate	603.635	531.481
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.507	8.402
Totale crediti verso altri	126.507	8.402
Totale crediti	4.326.919	6.153.684
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.525.404	3.210.880
3) danaro e valori in cassa	10.000	9.954
Totale disponibilità liquide	7.535.404	3.220.834
Totale attivo circolante (C)	11.862.323	9.374.518
D) Ratei e risconti	163.358	224.186
Totale attivo	36.634.050	33.455.781
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	2.715.284	2.715.284
III - Riserve di rivalutazione	19.622.858	19.622.858
IV - Riserva legale	543.057	543.057
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.016.877	4.264.186
Varie altre riserve	49.605	49.606
Totale altre riserve	4.066.482	4.313.792
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	332.220	202.691
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	(1.679.600)
Totale patrimonio netto	25.600.301	25.718.082
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	9.059
2) per imposte, anche differite	19.970	19.970
4) altri	692.296	242.296
Totale fondi per rischi ed oneri	712.266	271.325
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	552.604	548.712
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.693.074	742.371
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.836.847	1.529.921
Totale debiti verso banche	4.529.921	2.272.292
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.333.808	3.333.504
Totale debiti verso fornitori	3.333.808	3.333.504
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	423.297	298.799
Totale debiti tributari	423.297	298.799
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	548.974	306.008
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	548.974	306.008
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	835.366	693.066
Totale altri debiti	835.366	693.066
Totale debiti	9.671.366	6.903.669
E) Ratei e risconti	97.513	13.993
Totale passivo	36.634.050	33.455.781

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.069.960	20.441.452
5) altri ricavi e proventi		
altri	321.165	91.380
Totale altri ricavi e proventi	321.165	91.380
Totale valore della produzione	23.391.125	20.532.832
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.017.018	2.422.384
7) per servizi	9.974.394	8.587.782
8) per godimento di beni di terzi	273.974	387.393
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.543.762	4.280.346
b) oneri sociali	1.325.826	1.238.151
c) trattamento di fine rapporto	336.946	320.473
Totale costi per il personale	6.206.534	5.838.970
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.135	15.960
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.132.981	970.813
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.156.116	986.773
12) accantonamenti per rischi	450.000	240.000
14) oneri diversi di gestione	1.581.139	1.519.949
Totale costi della produzione	22.659.175	19.983.251
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	731.950	549.581
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	4.800	0
Totale proventi da partecipazioni	4.800	0
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	834	318
Totale proventi diversi dai precedenti	834	318
Totale altri proventi finanziari	834	318
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	103.071	91.091
Totale interessi e altri oneri finanziari	103.071	91.091
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(97.437)	(90.773)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	634.513	458.808
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	374.447	283.072
imposte differite e anticipate	(72.154)	(26.955)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	302.293	256.117
21) Utile (perdita) dell'esercizio	332.220	202.691

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	332.220	202.691
Imposte sul reddito	302.293	256.117
Interessi passivi/(attivi)	97.437	90.773
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	731.950	549.581
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	786.946	560.473
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.156.116	986.773
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.943.062	1.547.246
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.675.012	2.096.827
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.906.537	780.045
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	304	834.765
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	60.828	69.311
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	83.520	7.428
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	429.992	(265.718)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.481.181	1.425.831
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.156.193	3.522.658
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(102.237)	(90.773)
(Imposte sul reddito pagate)	(302.293)	(256.117)
Dividendi incassati	4.800	-
(Utilizzo dei fondi)	(9.059)	2.336
Altri incassi/(pagamenti)	(333.054)	(411.470)
Totale altre rettifiche	(741.843)	(756.024)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.414.350	2.766.634
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.877.693)	(1.151.408)
Disinvestimenti	9.178	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(40.195)	(24.436)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(2)
Disinvestimenti	1.302	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.907.408)	(1.175.846)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	3.000.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(742.371)	(727.708)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(450.001)	(399.983)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.807.628	(1.127.691)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.314.570	463.097

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.210.880	2.748.682
Danaro e valori in cassa	9.954	9.055
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.220.834	2.757.737
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.525.404	3.210.880
Danaro e valori in cassa	10.000	9.954
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.535.404	3.220.834

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 riflettono l'applicazione delle novità introdotte a seguito dell'emanazione del D.Lgs. n. 139 del 18/08/2015 e dei principi contabili nazionali OIC aggiornati sulla base delle disposizioni contenute in detto decreto.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. Tuttavia, a fronte delle modifiche apportate agli schemi di bilancio previsti dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile ad opera del D.Lgs. 139/2015, nonché dei principi contabili nazionali OIC, si è provveduto alla riclassificazione delle corrispondenti voci dell'esercizio precedente al fine di rendere i dati forniti completamente confrontabili.

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, in applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma, così come riformulato dal D.Lgs. 139/2015.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note in commento dell'attivo.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Alcune immobilizzazioni materiali sono state rivalutate a norma di legge, come evidenziato in apposito prospetto nell'attivo. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Finanziarie

In questa posta sono allocati i depositi cauzionali attivi per utenze, la loro iscrizione in bilancio è esposta al valore nominale.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i crediti sorti a partire dal 1° gennaio 2016 con scadenza oltre i 12 mesi, in quanto gli effetti derivanti dalla relativa adozione risultano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta prescritta dall'art. 2423 del Codice civile. Pertanto sono stati iscritti al presumibile valore di realizzo.

Con riferimento ai crediti sorti precedentemente al presente esercizio, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo, così come previsto dal principio contabile OIC 15.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i debiti sorti a partire dal 1° gennaio 2016 con scadenza oltre i 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine della rappresentazione veritiera e corretta prescritta dall'art. 2423 del Codice civile. Pertanto sono stati iscritti al loro valore nominale.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio precedentemente al presente esercizio, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale, così come previsto dal principio contabile OIC 19.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Azioni proprie

Le azioni proprie sono iscritte tra le poste del patrimonio netto nella voce "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio", in applicazione delle novità introdotte a seguito dell'emanazione del D.Lgs. n. 139/2015. Le azioni proprie, in quanto destinate a essere mantenute a lungo in portafoglio, sono state valutate al costo di acquisto. Non è stata effettuata alcuna svalutazione per perdite durature di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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; l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	190.655	190.655
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	177.376	177.376
Valore di bilancio	13.280	13.280
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	40.195	40.195
Ammortamento dell'esercizio	23.135	23.135
Totale variazioni	17.060	17.060
Valore di fine esercizio		
Costo	221.193	221.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	190.854	190.854
Valore di bilancio	30.340	30.340

La voce comprende le licenze software, pari ad Euro 22.056, che vengono ammortizzate in quote costanti in due anni e le concessioni, pari ad Euro 8.284, che vengono ammortizzate in base alla durata delle stesse.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.360.113	5.932.131	4.024.511	1.293.253	6.572	15.616.580
Rivalutazioni	20.287.217	64	2.097	635	-	20.290.013
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.609.778	4.212.066	3.029.271	1.047.572	-	11.898.687
Svalutazioni	-	206.583	-	-	-	206.583
Valore di bilancio	21.087.941	1.513.546	987.337	246.316	6.572	23.841.712
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.004.073	570.118	250.724	33.396	25.954	1.884.265
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(6.572)	(6.572)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	871	585.011	93.560	-	679.442
Ammortamento dell'esercizio	565.132	189.796	321.589	56.465	-	1.132.982
Altre variazioni	-	2.850	571.267	96.148	-	670.265
Totale variazioni	438.941	382.301	(84.609)	(20.481)	19.382	735.534
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	4.925.465	6.502.249	3.682.321	1.234.357	-	16.344.392
Rivalutazioni	20.287.217	64	-	-	-	20.287.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.174.910	4.606.466	2.779.593	1.007.888	-	12.568.857
Svalutazioni	-	206.583	-	-	-	206.583
Valore di bilancio	21.526.882	1.895.847	902.728	225.835	25.954	24.577.246

Aliquote di ammortamento

Le aliquote di ammortamento applicate, riportate di seguito, sono ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali

Descrizione	Aliquota applicata
Fabbricati	3%
Impianti	8%
Attrezzature industriali e commerciali:	
Attrezzatura	12,5%
Apparecchiature elettromedicali	25%
Altri beni	
Arredamento	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autovetture	25%

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2016 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie ai sensi delle Leggi 576/75, 72/83, 413/91 e 185/2008.

Descrizione	Rivalutazione L.576/75	Rivalutazione L.72/83	Rivalutazione L. 413/91	Rivalutazione DL. 185/2008	Totale Rivalutazioni
Terreni e fabbricati	25.797	438.159	196.254	19.627.007	20.287.217
Impianti e macchinari	64				64
	25.861	438.159	196.254	19.627.007	20.290.013

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2016 la società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. LP 1084 data stipula 22/12/2011
durata del contratto di leasing: mesi 60
bene utilizzato: Elettromiografo;
costo del bene in Euro 180.000;
Valore attuale delle rate di canone non scadute: Euro 19.392;
Onere finanziario attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 6.214;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 0;
Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 22.500;
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio: nessuna;
Saggio di interesse effettivo: 7,64%

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività	
a) Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	26.437
- Valore dei beni in finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	(3.937)
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(22.500)
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	0
b) Beni riscattati	
Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-276
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente scadenti nel corso dell'esercizio in esame	43.847
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente scadenti successivamente all'esercizio in esame (attualizzate)	9.828
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale e per riscatti nel corso dell'esercizio	(43.847)
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	9.828
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	(10.104)
e) Effetto netto fiscale	3.173
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	(6.931)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	46.062
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(7.116)
Rilevazione di quote di ammortamento	(22.500)
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	(3.937)
Effetto sul risultato prima delle imposte	12.509
Rilevazione dell'effetto fiscale	(3.928)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	8.581

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	775	775
Valore di bilancio	775	775
Valore di fine esercizio		
Costo	775	775
Valore di bilancio	775	775

La nostra società detiene una partecipazione nella COPAG Spa di Roma pari al 0,15% del capitale sociale.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.310	(1.302)	8	8
Totale crediti immobilizzati	1.310	(1.302)	8	8

I crediti verso altri immobilizzati sono relativi a depositi cauzionali rilasciati a fronte di contratti di utenza.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.304.450	(1.906.537)	3.397.913	3.397.913	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	309.351	(110.487)	198.864	4.532	194.332
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	531.481	72.154	603.635		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.402	118.105	126.507	126.507	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.153.684	(1.826.765)	4.326.919	3.528.952	194.332

Non sussistono tra i crediti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che tutti i crediti sono vantati nei confronti di clienti italiani, e che non si sono poste in essere, nel corso del 2016, operazioni in valuta estera.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	f.do sval. ex 2426	f.do sval. ex 106	totale
Saldo al 31/12/2015	124.123	259.518	383.663
Utilizzo 2016		(74.269)	(74.269)
Saldo al 31/12/2015	124.123	185.249	309.372

I crediti tributari entro dodici mesi sono interamente costituiti dal credito irap mentre quelli oltre dodici mesi da crediti chiesti a rimborso.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.210.880	4.314.524	7.525.404
Denaro e altri valori in cassa	9.954	46	10.000
Totale disponibilità liquide	3.220.834	4.314.570	7.535.404

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	224.186	(60.828)	163.358
Totale ratei e risconti attivi	224.186	(60.828)	163.358

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e /o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Risconti attivi	Importo
Assicurazioni	73.370
Canoni leasing-noleggi	54.805
Canoni manutenzione	8.745
Interessi passivi	17.497
Altri	8.941

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	2.715.284	-	-		2.715.284
Riserve di rivalutazione	19.622.858	-	-		19.622.858
Riserva legale	543.057	-	-		543.057
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.264.186	202.691	450.000		4.016.877
Varie altre riserve	49.606	-	1		49.605
Totale altre riserve	4.313.792	202.691	450.001		4.066.482
Utile (perdita) dell'esercizio	202.691	(202.691)	-	332.220	332.220
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	-	-		(1.679.600)
Totale patrimonio netto	25.718.082	-	450.001	332.220	25.600.301

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva ammortamenti anticipati	49.605
Totale	49.605

Il capitale sociale è così composto.

Azioni	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	52.217	52,00

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Capitale	2.715.284		-	-
Riserve di rivalutazione	19.622.858	ABC	19.622.858	-
Riserva legale	543.057	B	543.057	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.016.877	ABC	4.016.877	849.983
Varie altre riserve	49.605	ABC	49.605	-
Totale altre riserve	4.066.482		4.066.482	849.983
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)		-	-
Totale	24.232.397		24.232.397	849.983
Quota non distribuibile			2.222.657	

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Residua quota distribuibile			22.009.740	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Le azioni proprie sono state iscritte nella voce "Riserva negativa per azioni proprie" e di conseguenza è stata ripristinata la riserva straordinaria per pari importo, in conformità delle nuove disposizioni.

L'ulteriore incremento della riserva straordinaria è dovuta alla destinazione dell'utile dell'esercizio precedente mentre la riduzione è dovuta ad una distribuzione di dividendi.

In particolare la composizione delle voci del patrimonio netto è la seguente

Riserve	Origine
Capitale	
- versamenti in denaro	Apporti dei soci
- riserve di rivalutazione	Rivalutazioni di Legge
- riserva straordinaria	Utili dell'esercizio
- riserva tassata	Utili dell'esercizio
Riserve di rivalutazione	
- riserva ex L. 72/1983	Rivalutazione di legge
- riserva ex L. 413/1991	Rivalutazione di legge
- riserva ex L. 185/2008	Rivalutazione di legge
Riserva legale	
- riserva legale	Utili dell'esercizio
Altre riserve	
- riserva straordinaria	Utili dell'esercizio
- riserva azioni proprie in portafoglio	Utili dell'esercizio
- riserva amm.ti anticipati	Utili dell'esercizio

Dettaglio delle riserve distribuibili con vincoli o non distribuibili del patrimonio netto:

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

Riserve	Importo
Riserva rivalutazione L. 72/83	384.454
Riserva rivalutazione Legge 413/91	164.853
Riserva amm.ti anticipati	49.605
Riserva rivalutazione L. 185/08	19.073.551

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si precisa inoltre che le riserve di rivalutazione sono integralmente costituite da rivalutazioni monetarie.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	9.059	19.970	242.296	271.325
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	450.000	450.000
Utilizzo nell'esercizio	9.059	-	-	9.059
Totale variazioni	(9.059)	-	450.000	440.941

Valore di fine esercizio	0	19.970	692.296	712.266
---------------------------------	---	--------	---------	---------

Il fondo imposte differite è riferito agli ammortamenti anticipati effettuati sugli immobili.

La voce altri fondi si riferisce per Euro 240.000 al fondo rischi prudenzialmente stanziato a fronte dell'accertamento INPS subito alla fine dell'esercizio 2015 ancorché già impugnato perché ritenuto infondato, per Euro 450.000 al fondo rischi cause sanitarie e per Euro 2.296 ad un fondo attività culturale di ricerca, avente come scopo l'attività ricreativa dei dipendenti stanziato in base ad accordi sindacali a favore dei dipendenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	548.712
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	336.946
Utilizzo nell'esercizio	333.054
Totale variazioni	3.892
Valore di fine esercizio	552.604

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.272.292	2.257.629	4.529.921	1.693.074	2.836.847
Debiti verso fornitori	3.333.504	304	3.333.808	3.333.808	-
Debiti tributari	298.799	124.498	423.297	423.297	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	306.008	242.966	548.974	548.974	-
Altri debiti	693.066	142.300	835.366	835.366	-
Totale debiti	6.903.669	2.767.697	9.671.366	6.834.519	2.836.847

Non sussistono tra i debiti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che tutti i debiti sono nei confronti di operatori italiani e che non sono state poste in essere, nel corso del 2016 operazioni in valuta estera.

La voce debiti verso banche è interamente costituito da tre mutui chirografari di capitale e rispettivamente:

- Unicredit di importo originario Euro 3.000.000, rimborsabile in rate trimestrali a decorrere dal 31.01.2015 e scadente il 31.10.2018 per Euro 1.529.921;
- Unicredit di importo originario Euro 1.500.000, rimborsabile in rate trimestrali a decorrere dal 30.09.2017 e scadente il 30.06.2019 per Euro 1.500.000;
- Intesa San Paolo di importo originario Euro 1.500.000, rimborsabile in rate trimestrali a decorrere dal 28.02.2017 e scadente il 29.11.2020 per Euro 1.500.000;

La voce debiti verso fornitori è stata rettificata, in occasione di resi o abbuoni, ed è stato iscritto al netto delle note di accredito da ricevere.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, ed è composta dal debito verso l'Erario per ritenute d'acconto pari ad Euro 336.604, dal debito Ires pari ad Euro 67.383 e dal debito IVA pari ad Euro 19.310.

Nei debiti verso istituti di previdenza sono indicati i contributi sui salari e stipendi del mese di dicembre, verso l'Enpam e il debito verso l'INPS per il contributo gestione separata sui compensi agli amministratori.

La voce altri debiti è composta principalmente dai debiti verso il personale per le retribuzioni del mese di dicembre e ferie maturate.

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Ratei passivi	Importo
Spese ed interessi bancari	14.136
Spese assicurazione	82.622
Altri di minor ammontare	755

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette	15.108.237
Ricavi specialistiche	7.961.723
Totale	23.069.960

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.017.018	2.422.384	594.634
Per servizi	9.974.394	8.587.782	1.386.612
Per godimento beni di terzi	273.974	387.393	(113.419)
Salari e stipendi	4.543.762	4.280.346	263.416
Oneri sociali	1.325.826	1.238.151	87.675
Trattamento di fine rapporto	336.946	320.473	16.473
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.135	15.960	7.175
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.132.981	970.813	162.168
Accantonamenti per rischi	450.000	240.000	210.000
Oneri diversi di gestione	1.581.139	1.519.949	61.190
Totale	22.659.175	19.983.251	2.675.923

Costi per materie prime e di consumo

La voce è principalmente costituita da costi sostenuti per l'acquisto di medicinali e materiale per i diversi reparti.

Costi per servizi

I costi sostenuti per servizi indicati alla voce B 7) del conto economico risultano principalmente così composti: utenze Euro 408.701; manutenzioni Euro 585.648; emolumenti organi sociali Euro 527.237; emolumento Direzione sanitaria Euro 100.000; Oneri sanitari Euro 5.911.201; Prestazioni di terzi Euro 700.602; Vitto Euro 299.953; Assicurazioni Euro 413.804.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione indicati alla voce B 14) del conto economico sono così principalmente costituiti: Iva indetraibile Euro 1.253.046; Imu Euro 97.978; Imposte e tasse varie Euro 8.678; Contributi associativi Euro 14.674.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	87.285
Altri	15.786
Totale	103.071

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

Imposte	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015
Imposte correnti:	374.447	283.072
IRES	294.794	223.403
IRAP	79.653	59.669
Imposte differite (anticipate):	(72.154)	(21.133)
Imposte differite		2.911
Imposte anticipate	(72.154)	(24.044)

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES):

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	634.513	
Onere fiscale teorico (27,5%)		174.491
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(65.286)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(354)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	503.105	
Imponibile fiscale	1.071.978	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		294.794

Determinazione dell'imponibile IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valori e costi della produzione	731.950	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	6.656.534	
Valore della produzione lorda	7.388.484	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	288.151
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	605.012	
Deduzioni forfetarie e del personale	(5.951.113)	
Imponibile Irap	2.042.383	
IRAP corrente per l'esercizio		79.653

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, previste dalla normativa fiscale vigente alla data di riferimento del bilancio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Descrizione	Valore	Imposte
IMPOSTE ANTICIPATE		
Premi a dipendenti	53.105	12.745
Acc.to f.do rischi	450.000	108.000
Utilizzo imposte anticipate es. precedenti	160.896	(48.591)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	186
Totale Dipendenti	186

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	440.000	41.934

Il compenso riconosciuto al Collegio Sindacale è comprensivo del compenso spettante per la funzione di revisione legale.

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

Per le informazioni si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di accantonare il risultato d'esercizio di Euro 332.220,05 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to dott. Francesco Variola