

CASA DI CURA SILENO E ANNA RIZZOLA S.P.A.

Sede in VIA GORIZIA N. 1 - 30027 S. DONA' DI PIAVE (VE)
Capitale sociale Euro 2.715.284,00 I.V.

N. Registro Imprese di Venezia e C.F. 00188280275

Bilancio chiuso il 31/12/2012

Stato patrimoniale attivo	31/12/2012	31/12/2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	221	4.863
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre		
	<hr/>	<hr/>
	221	4.863
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	21.216.100	21.363.537
2) Impianti e macchinario	359.640	424.542
3) Attrezzature industriali e commerciali	384.499	339.759
4) Altri beni	145.940	194.680
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		10.800
	<hr/>	<hr/>
	22.106.179	22.333.318
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	775	775

	775	775
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi	1.308	1.308
-	1.308	1.308
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)	1.679.600	1.679.600
-	1.681.683	1.681.683
Totale immobilizzazioni	23.788.083	24.019.864

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	5.164.061	4.740.580
- oltre 12 mesi		
	5.164.061	4.740.580
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	120.367		337.557
- oltre 12 mesi	194.332		27.742
		314.699	365.299
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi	174.121		261.350
- oltre 12 mesi	441.894		337.141
		616.015	598.491
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	3.292		10.805
- oltre 12 mesi			
		3.292	10.805
		6.098.067	5.715.175
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
6) Altri titoli			
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		1.407.415	1.807.976
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		10.807	9.872
		1.418.222	1.817.848
Totale attivo circolante		7.516.289	7.533.023
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari	271.503		199.402
		271.503	199.402
Totale attivo		31.575.875	31.752.289
Stato patrimoniale passivo		31/12/2012	31/12/2011
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		2.715.284	2.715.284
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione		19.622.858	19.622.858
IV. Riserva legale		543.057	543.057
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		1.679.600	1.679.600
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	2.961.747		4.018.670
Riserva per ammortamento anticipato	50.771		50.771

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
		4.069.440
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	3.012.518	
IX. Utile d'esercizio	244.464	
IX. Perdita d'esercizio	()	(1.056.922)
Acconti su dividendi	()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	27.817.781	27.573.317
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	13.419	11.472
2) Fondi per imposte, anche differite	23.422	23.964
3) Altri	2.296	2.296
Totale fondi per rischi e oneri	39.137	37.732
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	732.137	816.576
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi		623.803
- oltre 12 mesi		623.803
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	1.894.710	1.595.324
- oltre 12 mesi		
	1.894.710	1.595.324
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		

- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	320.724	263.747
- oltre 12 mesi		
		<u>320.724</u>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	341.337	357.464
- oltre 12 mesi		
		<u>341.337</u>
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	425.882	462.650
- oltre 12 mesi		
		<u>425.882</u>
Totale debiti		2.982.653
		3.302.988

E) Ratei e risconti

- aggio sui prestiti		
- vari	4.167	21.676
		<u>4.167</u>
Totale passivo		31.575.875
		31.752.289

Conti d'ordine

31/12/2012

31/12/2011

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Avalli

- a imprese controllate

a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
<hr/>		
Altre garanzie personali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
<hr/>		
Garanzie reali		
a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
<hr/>		
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo		
altri		
<hr/>		

2) Impegni assunti dall'impresa

3) Beni di terzi presso l'impresa		908.836	1.225.484
merci in conto lavorazione			
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	908.836		1.225.484
beni presso l'impresa in pegno o cauzione			
altro			
		<hr/>	<hr/>
		908.836	1.225.484

4) Altri conti d'ordine

Totale conti d'ordine		908.836	1.225.484
------------------------------	--	----------------	------------------

Conto economico		31/12/2012	31/12/2011
------------------------	--	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		16.260.031	15.224.920
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	71.779		63.115
- contributi in conto esercizio			
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		<hr/>	<hr/>
		71.779	63.115

Totale valore della produzione		16.331.810	15.288.035
---------------------------------------	--	-------------------	-------------------

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.525.924	1.649.243
7) Per servizi		6.439.044	6.699.670
8) Per godimento di beni di terzi		600.864	498.271
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	4.143.228		4.255.347
b) Oneri sociali	1.202.971		1.252.803
c) Trattamento di fine rapporto	325.671		370.820
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
		<hr/>	<hr/>
		5.671.870	5.878.970
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.084		26.223
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	782.293		787.117
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.513		586.804
		<hr/>	<hr/>
		814.890	1.400.144
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		909.154	832.686
Totale costi della produzione		15.961.746	16.958.984
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		370.064	(1.670.949)

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri	1.500		1.500
		<hr/>	<hr/>
		1.500	1.500
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	4.492		577.818
		<hr/>	<hr/>
		4.492	577.818
-		<hr/>	<hr/>
		5.992	579.318

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

103.336

34.453

103.336

34.453

17-bis) *Utili e Perdite su cambi*

Totale proventi e oneri finanziari

(97.344)

544.865

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) *Rivalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) *Svalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) *Proventi:*

- plusvalenze da alienazioni
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

181.937

24.718

1

181.937

24.719

21) *Oneri:*

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

27.088

144.535

27.088

144.535

Totale delle partite straordinarie

154.849

(119.816)

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

427.569

(1.245.900)

22) *Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate*

- a) Imposte correnti
- b) Imposte differite
- c) Imposte anticipate
- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

201.170

143.428

(541)

(541)

(17.524)

(331.865)

183.105

(188.978)

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

244.464

(1.056.922)

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
dott. Francesco Variola

CASA DI CURA SILENO E ANNA RIZZOLA S.P.A.

Sede in VIA GORIZIA N. 1 - 30027 S. DONA' DI PIAVE (VE)
Capitale sociale Euro 2.715.284,00 I.V.

N. Registro Imprese di Venezia e C.F. 00188280275

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012

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. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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 rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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 iscritte nelle immobilizzazioni, 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.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni di acquisto riguardano le rate a scadere dei beni concessi in leasing alla società e sono determinati sulla base dei contratti in essere alla fine dell'esercizio.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Impiegati	111	103	8
Operai	63	67	(4)
	174	170	4

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
221	4.863	(4.642)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Diritti brevetti industriali	4.863	441	(1)	5.084	221
	4.863	441	(1)	5.084	221

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	148.581	143.718			4.863
	148.581	143.718			4.863

Composizione delle voci ed aliquote di ammortamento applicate

I diritti di brevetto comprendono il software e vengono ammortizzati in quote costanti in due anni.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
22.106.179	22.333.318	(227.139)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	2.582.223
Rivalutazione monetaria	20.287.217
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.505.903)
Saldo al 31/12/2011	21.363.537
Acquisizione dell'esercizio	365.848
Ammortamenti dell'esercizio	(513.285)
Saldo al 31/12/2012	21.216.100

La voce Terreni e fabbricati è stata rivalutata anche nel 2008 ai sensi dell'art. 15 D.L. 185/2008. La rivalutazione è stata contabilizzata in parte a decremento dei fondi ammortamento per Euro 2.793.335 ed in parte ad incremento del valore attivo per Euro 16.833.674.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	4.470.238
Rivalutazione monetaria	64
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.839.177)
Svalutazione esercizi precedenti	(206.583)

Saldo al 31/12/2011	424.542
Acquisizione dell'esercizio	7.800
Ammortamenti dell'esercizio	(72.702)
Saldo al 31/12/2012	359.640

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	2.670.302
Rivalutazione monetaria	2.097
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.332.640)
Saldo al 31/12/2011	339.759
Acquisizione dell'esercizio	197.085
Cessioni dell'esercizio	(31.899)
Ammortamenti dell'esercizio	(120.446)
Saldo al 31/12/2012	384.499

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.073.017
Rivalutazione monetaria	635
Ammortamenti esercizi precedenti	(878.972)
Saldo al 31/12/2011	194.680
Acquisizione dell'esercizio	27.120
Ammortamenti dell'esercizio	(75.860)
Saldo al 31/12/2012	145.940

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	10.800
Riclassificazioni	(10.800)
Saldo al 31/12/2012	

Aliquote di ammortamento

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

	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 31/12/2012 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 L. 185/2008	Totale rivalutazione
Terreni e fabbricati	25.797	438.159	196.254	19.627.007	20.287.217
Impianti e macchinari	64				64
Attrezzature	2.097				2.097
Altri beni	635				635
	28.593	438.159	196.254	19.627.007	20.290.013

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.681.683	1.681.683	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Altre imprese	775			775
	775			775

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

Crediti

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Altri	1.308			1.308
	1.308			1.308

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

Azioni proprie

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
-------------	------------	------------	------------	------------

CASA DI CURA SILENO E ANNA RIZZOLA S.P.A.	1.679.600	1.679.600
--	-----------	-----------

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
6.098.067	5.715.175	382.892

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	5.164.061			5.164.061
Per crediti tributari	120.367	194.332		314.699
Per imposte anticipate	174.121	441.894		616.015
Verso altri	3.292			3.292
	5.461.841	636.226		6.098.067

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, ad eccezione di Euro 1.768 vantati nei confronti di operatori UE, e che non si sono poste in essere, nel corso del 2012, operazioni in valuta estera.

Nella voce "crediti verso clienti" sono stati inseriti i crediti per interessi di mora dovuti per i ritardati pagamenti effettuati dall'U.S.S.L. 10 della Regione Veneto e relativi al periodo dal 2005 al 2010 per un importo complessivo di Euro 1.446.083.

Essendo tale credito oggetto di contenzioso con l'Ente debitore, l'intero importo dei crediti per interessi di mora è stato prudenzialmente svalutato per l'intero ammontare, mentre 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 svalutazione Interessi di mora	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2011	<u>1.446.083</u>	188.621	124.123	1.758.827
Utilizzo		(121)		(121)
Accantonamento esercizio		27.513		27.513
Saldo al 31/12/2012	1.446.083	216.013	124.123	1.786.219

I crediti tributari entro dodici mesi sono principalmente costituiti dal credito ires per Euro 118.839, 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.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.418.222	1.817.848	(399.626)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	1.407.415	1.807.976
Denaro e altri valori in cassa	10.807	9.872
	1.418.222	1.817.848

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
271.503	199.402	72.101

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 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	
Assicurazioni	162.447
Canoni leasing	57.179
Canoni manutenzione	62.262
Altri di ammontare non apprezzabile	(10.385)
	271.503

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
27.817.781	27.573.317	244.464

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	2.715.284			2.715.284
Riserve di rivalutazione	19.622.858			19.622.858
Riserva legale	543.057			543.057
Riserve per azioni proprie in portafoglio	1.679.600			1.679.600
Riserva straordinaria o facoltativa	4.018.670		1.056.923	2.961.747
Riserva ammortamento anticipato	50.771			50.771
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)	
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.056.922)	244.464	(1.056.922)	244.464
	27.573.317	244.464		27.817.781

Il decremento della riserva straordinaria è conseguente alla copertura della perdita conseguita nel precedente esercizio.

Il capitale sociale è così composto.

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

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	2.715.284	B			
Riserve di rivalutazione	19.622.858	A, B	19.622.858		
Riserva legale	543.057		543.057		
Riserva per az. proprie	1.679.600				
Altre riserve	3.012.518	A, B, C	3.012.519	1.056.922	279.609
Totale			23.178.434	1.056.922	279.609
Quota non distribuibile			543.057		
Residua quota distribuibile			22.635.377		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

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

Voce del Patrimonio Netto	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	Valore
Riserva rivalutazione L. 72/83	384.454
Riserva amm.ti anticipati	50.771
Riserva rivalutazione L. 413/91	164.853
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.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
39.137	37.732	1.405

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Per trattamento di quiescenza	11.472	33.654	31.707	13.419
Per imposte, anche differite	23.964		542	23.422
Altri	2.296			2.296
	37.732	33.654	32.249	39.137

Il fondo imposte differite è riferito agli ammortamenti anticipati effettuati sugli immobili. Il decremento è dovuto alla ripresa a tassazione ai fini IRAP di un sesto delle eccedenze.

La voce altri fondi si riferisce 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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
732.137	816.576	(84.439)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	816.576	325.671	410.110	732.137

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.982.653	3.302.988	(320.335)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	1.894.710			1.894.710
Debiti tributari	320.724			320.724
Debiti verso istituti di previdenza	341.337			341.337
Altri debiti	425.882			425.882
	2.982.653			2.982.653

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, ad eccezione di Euro 3.910 vantati da fornitori UE, e che non sono state poste in essere, nel corso del 2012 operazioni in valuta estera.

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 294.650 e dal debito irap per Euro 26.074.

Nei debiti verso istituti di previdenza sono indicati i contributi sui salari e stipendi del mese di dicembre 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 e dal debito verso gli Amministratori per i compensi ancora da liquidare.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
4.167	21.676	(17.509)

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

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	
Spese manutenzione	4.167
	4.167

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	908.836	1.225.484	(316.648)
	908.836	1.225.484	(316.648)

La voce rappresenta il valore delle rate a scadere e dei prezzi di riscatto dei beni strumentali acquisiti mediante contratti di locazione finanziaria.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
16.331.810	15.288.035	1.043.775

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	16.260.031	15.224.920	1.035.111
Altri ricavi e proventi	71.779	63.115	8.664
	16.331.810	15.288.035	1.043.775

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2012	31/12/2011
Ricavi rette ULSS	9.964.131	8.931.904
Ricavi rette dozzinanti	4.900	12.700
Ricavi rette da ricov. privati	31.403	27.256
Ricavi ambulatoriali	6.259.597	6.253.060
	16.260.031	15.224.920

Ripartizione degli altri ricavi e proventi

Categoria	31/12/2012	31/12/2011
Fitti attivi ambulatori	4.500	600
Proventi diversi	55.933	49.447
Plusvalenze da cespiti	2.901	250
Arrotondamenti attivi	37	5
Risarcimento danni per sinistri	8.408	12.813
	71.779	63.115

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
15.961.746	16.958.984	(997.238)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.525.924	1.649.243	(123.319)
Servizi	6.439.044	6.699.670	(260.626)
Godimento di beni di terzi	600.864	498.271	102.593
Salari e stipendi	4.143.228	4.255.347	(112.119)
Oneri sociali	1.202.971	1.252.803	(49.832)
Trattamento di fine rapporto	325.671	370.820	(45.149)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.084	26.223	(21.139)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	782.293	787.117	(4.824)
Svalutazioni crediti attivo circolante	27.513	586.804	(559.291)
Oneri diversi di gestione	909.154	832.686	76.468

15.961.746 16.958.984 (997.238)

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 così composti:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Utenze	365.145	341.109
Manutenzioni	473.934	515.646
Emolumenti organi sociali	526.132	522.229
Emolumento Direzione Sanitaria	82.640	80.000
Oneri sanitari	3.678.189	4.111.365
Prestazioni di terzi	292.155	324.293
Vitto	289.044	267.650
Assicurazioni	318.016	175.865
Altri costi	413.789	361.513
	6.439.044	6.699.670

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 costituiti:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Imposte e tasse varie	24.854	23.007
IVA indetraibile	759.801	679.886
ICI/IMU	78.067	52.286
Liberalità	14.000	52.500
Costi ed oneri indeducibili	9.059	4.731
Contributi associativi	17.940	17.940
Altri oneri vari di gestione	5.433	2.336
	909.154	832.686

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(97.344)	544.865	(642.209)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione	1.500	1.500	
Proventi diversi dai precedenti	4.492	577.818	(573.326)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(103.336)	(34.453)	(68.883)
	(97.344)	544.865	(642.209)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				4.492	4.492
				4.492	4.492

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				79.891	79.891
Spese bancarie				23.445	23.445
				103.336	103.336

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
154.849	(119.816)	274.665

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
PROVENTI STRAORDINARI		
Sopravvenienze attive	181.937	24.718
ONERI STRAORDINARI		
Sopravvenienze passive	(27.089)	(144.534)
	154.849	(119.816)

Tra i proventi straordinari è iscritto il credito ires chiesto a rimborso ai sensi dell'art. 4 D.L. 16/2012, pari ad Euro 166.590.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

183.105	(188.978)	372.083
---------	-----------	---------

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	201.170	143.428	57.742
IRES	31.668		31.668
IRAP	169.502	143.428	26.074
Imposte differite (anticipate)	(18.065)	(332.406)	314.341
IRES	(144.737)	(332.510)	187.773
IRAP	126.672	104	126.568
	183.105	(188.978)	372.083

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

- IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	427.569	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	117.581
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	(75)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	333.609	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(460.549)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(185.398)	
Imponibile fiscale	<u>115.156</u>	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		31.668

- IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.591.282	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	218.060
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	13.868	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	333.609	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	1.109.566	
Deduzioni	(2.702.129)	
Imponibile Irap	4.346.196	
IRAP corrente per l'esercizio		169.502

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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 (IRES 27,5% -IRAP 3,9%) sono le seguenti.

Descrizione	Valore	Importo
IMPOSTE ANTICIPATE		
Maggiori perdite fiscali da rimborso irap	143.428	39.443
Ammortamento fabbricati rivalutati	333.609	104.753
IMPOSTE DIFFERITE		
Utilizzo imposte differite	13.868	541

Sono state iscritte imposte anticipate derivanti da perdite fiscali riportabili dell'esercizio, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 10 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. SI10324 data stipula 24/10/2008
durata del contratto di leasing: mesi 60
bene utilizzato: Mammografo Mammomat 3000;
costo del bene in Euro 105.000;
Valore attuale delle rate di canone non scadute: Euro 17.752;
Onere finanziario attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 2.060;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 0;
Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 13.125;
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio: nessuna;
Saggio di interesse effettivo: 6,1%

contratto di leasing n. SI10238 data stipula 10/07/2008
durata del contratto di leasing: mesi 60
bene utilizzato: Ecografo a ultrasuoni;
costo del bene in Euro 130.000;
Valore attuale delle rate di canone non scadute: Euro 14.778;
Onere finanziario attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 2.837;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 0;
Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 16.250;
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio: nessuna;
Saggio di interesse effettivo: 6,1%

contratto di leasing n. SI10322 data stipula 11/06/2008
durata del contratto di leasing: mesi 60
bene utilizzato: Sist. Endoscopico;
costo del bene in Euro 80.000;
Valore attuale delle rate di canone non scadute: Euro 7.649;
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 1.815;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 0;
Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 10.000;

Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio: nessuna;
Saggio di interesse effettivo: 6,1%

contratto di leasing n. 327/418 data stipula 14/05/2008
durata del contratto di leasing: mesi 64
bene utilizzato: Tac;
costo del bene in Euro 390.000;
Valore attuale delle rate di canone non scadute: Euro 88.963;
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 7.842;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 0;
Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 48.750;
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio: nessuna;
Saggio di interesse effettivo: 5,7%

contratto di leasing n. 327/419 data stipula 29/08/2008
durata del contratto di leasing: mesi 64
bene utilizzato: RMN;
costo del bene in Euro 975.000;
Valore attuale delle rate di canone non scadute: Euro 290.186;
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 17.880;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 0;
Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 121.875;
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio: nessuna;
saggio di interesse effettivo: 5,7%

contratto di leasing n. LI01235762 data stipula 30/03/2009
durata del contratto di leasing: mesi 60
bene utilizzato: Ecografo;
costo del bene in Euro 146.000;
Valore attuale delle rate di canone non scadute: Euro 41.623;
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 2.371;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 18.250;
Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 36.500;
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio: nessuna;
saggio di interesse effettivo: 3,88%

contratto di leasing n. LI01249710 data stipula 20/07/2009
durata del contratto di leasing: mesi 72
bene utilizzato: Ecocardiografo;
costo del bene in Euro 62.000;
Valore attuale delle rate di canone non scadute: Euro 30.229;
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 968;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 7.750;
Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 15.500;
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio: nessuna;
saggio di interesse effettivo: 3,23%

contratto di leasing n. LI01303021 data stipula 31/10/2010
durata del contratto di leasing: mesi 60
bene utilizzato: Pacs radiologia;
costo del bene in Euro 260.000;
Valore attuale delle rate di canone non scadute: Euro 160.883;
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 3.675;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 195.000;
Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 32.500;
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio: nessuna;
saggio di interesse effettivo: 2,74%

contratto di leasing n. LI01350689 data stipula 25/10/2011
durata del contratto di leasing: mesi 60

bene utilizzato: Elettromiografo;
 costo del bene in Euro 31.500;
 Valore attuale delle rate di canone non scadute: Euro 25.392;
 Onere finanziario attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 724;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 27.563;
 Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 3.938;
 Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio: nessuna;
 Saggio di interesse effettivo: 6,04%

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 152.116;
 Onere finanziario attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 4.658;
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 157.500;
 Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 22.500;
 Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio: nessuna;
 Saggio di interesse effettivo: 6,89%

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, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	515.500
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	211.500
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-353.438
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro	373.562
b) Beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	-18.375
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente scadenti nel corso dell'esercizio in esame	461.897
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente scadenti successivamente all'esercizio in esame (attualizzate)	518.111
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	201.171
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	-471.672
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	709.507
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	-354.319
e) Effetto netto fiscale	111.256
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	-243.063

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	465.425
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-46.358
Rilevazione di	

- quote di ammortamento	-353.438
- su contratti in essere	
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	65.629
Rilevazione dell'effetto fiscale	20.608
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	45.022

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso titoli di debito.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Amministratori	440.000
Collegio sindacale	41.226

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, 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
dott. Francesco Variola