

# CASA DI CURA SILENO E ANNA RIZZOLA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.280	4.803
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>13.280</b>	<b>4.803</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	21.087.941	20.411.137
2) impianti e macchinario	1.513.546	484.209
3) attrezzature industriali e commerciali	987.337	467.539
4) altri beni	246.316	126.378
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	6.572	2.171.853
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>23.841.712</b>	<b>23.661.116</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	775	775
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>775</b>	<b>775</b>
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.310	1.308
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.310</b>	<b>1.308</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.310</b>	<b>1.308</b>
4) azioni proprie	1.679.600	1.679.600
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.681.685</b>	<b>1.681.683</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>25.536.677</b>	<b>25.347.602</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.304.450	6.084.495
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>5.304.450</b>	<b>6.084.495</b>
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.019	6.097
esigibili oltre l'esercizio successivo	194.332	194.332
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>309.351</b>	<b>200.429</b>
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.380	65.543
esigibili oltre l'esercizio successivo	453.101	441.894
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>531.481</b>	<b>507.437</b>
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.402	27.424
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>8.402</b>	<b>27.424</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>6.153.684</b>	<b>6.819.785</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.210.880	2.748.682
3) danaro e valori in cassa	9.954	9.055
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.220.834</b>	<b>2.757.737</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>9.374.518</b>	<b>9.577.522</b>

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	224.186	293.497
Totale ratei e risconti (D)	224.186	293.497
Totale attivo	35.135.381	35.218.621
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 - Riserva per azioni proprie in portafoglio	1.679.600	1.679.600
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.584.586	2.537.137
Varie altre riserve	49.606	49.604
Totale altre riserve	2.634.192	2.586.741
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	202.691	447.432
Utile (perdita) residua	202.691	447.432
Totale patrimonio netto	27.397.682	27.594.972
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	9.059	3.812
2) per imposte, anche differite	19.970	22.881
3) altri	242.296	2.296
Totale fondi per rischi ed oneri	271.325	28.989
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	548.712	639.709
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	742.371	727.708
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.529.921	2.272.292
Totale debiti verso banche	2.272.292	3.000.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.333.504	2.498.739
Totale debiti verso fornitori	3.333.504	2.498.739
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.799	456.098
Totale debiti tributari	298.799	456.098
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	306.008	272.357
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	306.008	272.357
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	693.066	721.192
Totale altri debiti	693.066	721.192
Totale debiti	6.903.669	6.948.386
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	13.993	6.565
Totale ratei e risconti	13.993	6.565
Totale passivo	35.135.381	35.218.621

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	75.714	187.658
Totale beni di terzi presso l'impresa	75.714	187.658
Totale conti d'ordine	75.714	187.658

# Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.441.452	17.737.341
5) altri ricavi e proventi		
altri	48.735	83.248
Totale altri ricavi e proventi	48.735	83.248
Totale valore della produzione	20.490.187	17.820.589
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.422.384	1.595.823
7) per servizi	8.587.782	7.100.270
8) per godimento di beni di terzi	387.393	383.149
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.280.346	4.163.045
b) oneri sociali	1.238.151	1.201.921
c) trattamento di fine rapporto	320.473	313.344
Totale costi per il personale	5.838.970	5.678.310
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.960	8.599
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	970.813	828.233
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	32.295
Totale ammortamenti e svalutazioni	986.773	869.127
12) accantonamenti per rischi	240.000	0
14) oneri diversi di gestione	1.315.671	1.259.053
Totale costi della produzione	19.778.973	16.885.732
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	711.214	934.857
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	318	3.657
Totale proventi diversi dai precedenti	318	3.657
Totale altri proventi finanziari	318	3.657
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	91.091	50.057
Totale interessi e altri oneri finanziari	91.091	50.057
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(90.773)	(46.400)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	42.645	3.473
Totale proventi	42.645	3.473
21) oneri		
altri	204.278	57.111
Totale oneri	204.278	57.111
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(161.633)	(53.638)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	458.808	834.819
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	283.072	398.782
imposte differite	(2.911)	0

---

imposte anticipate	24.044	11.395
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	256.117	387.387
23) Utile (perdita) dell'esercizio	202.691	447.432

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## 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. 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 31/12/2015 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 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**

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.

## Nota Integrativa Attivo

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	166.219	166.219
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161.416	161.416
Valore di bilancio	4.803	4.803
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	24.436	24.436
Ammortamento dell'esercizio	15.960	15.960
Altre variazioni	1	1
Totale variazioni	8.477	8.477
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	190.655	190.655
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	177.376	177.376
Valore di bilancio	13.280	13.280

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

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	3.190.114	4.769.820	3.246.452	1.127.292	2.171.853	14.505.531
Rivalutazioni	20.287.217	64	2.097	635	-	20.290.013
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.066.194	4.079.092	2.781.040	1.001.549	-	10.927.875
Svalutazioni	-	206.583	-	-	-	206.583
Valore di bilancio	20.411.137	484.209	467.539	126.378	2.171.853	23.661.116
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	1.220.388	1.162.311	768.029	165.961	6.572	3.323.261
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(2.171.853)	(2.171.853)
Ammortamento dell'esercizio	543.584	132.974	248.231	46.022	-	970.811
Altre variazioni	-	-	-	(1)	-	(1)
Totale variazioni	676.804	1.029.337	519.798	119.938	(2.165.281)	180.596
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	4.360.113	5.932.131	4.024.511	1.293.253	-	15.610.008

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Rivalutazioni</b>	20.287.217	64	2.097	635	-	20.290.013
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.609.778	4.212.066	3.029.271	1.047.572	-	11.898.687
<b>Svalutazioni</b>	-	206.583	-	-	-	206.583
<b>Valore di bilancio</b>	21.087.941	1.513.546	987.337	246.316	6.572	23.841.712

## 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 31/12/2015 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
Beni gratuitamente devolvibili	25.797	438.159	196.254	19.627.007	20.287.217
Impianti e macchinari	64				64
Attrezzature industriali e comm.li	2.097				2.097
Altri beni	635				635
	<b>28.593</b>	<b>438.159</b>	<b>196.254</b>	<b>19.627.007</b>	<b>20.290.013</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2015 la società ha in essere n. 2 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. 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 6.725;  
Onere finanziario attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 807;  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 3.937;

Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 7.875;  
 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 46.950;  
 Onere finanziario attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 6.313;  
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 22.500;  
 Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 45.000;  
 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	
<b>a) Contratti in corso</b>	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	111.812
- Valore dei beni in finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	(32.500)
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(52.875)
<b>Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio</b>	<b>26.437</b>
<b>b) Beni riscattati</b>	
Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	2.818
<b>c) Passività</b>	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente scadenti nel corso dell'esercizio in esame	106.785
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente scadenti successivamente all'esercizio in esame (attualizzate)	53.675
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale e per riscatti nel corso dell'esercizio	(106.785)
<b>Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio</b>	<b>53.675</b>
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	(24.420)
e) Effetto netto fiscale	7.668
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	(16.752)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	108.476
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(11.230)
Rilevazione di quote di ammortamento	(52.875)
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	(32.097)
Effetto sul risultato prima delle imposte	12.274
Rilevazione dell'effetto fiscale	(3.854)
<b>Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	<b>8.420</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Azioni proprie
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	775	775	1.679.600
<b>Valore di bilancio</b>	775	775	1.679.600
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	775	775	1.679.600
<b>Valore di bilancio</b>	775	775	1.679.600

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

## Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.308	2	1.310	1.310
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.308	2	1.310	1.310

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

## **Attivo circolante**

### Attivo circolante: crediti

Variazioni 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.084.495	(780.045)	5.304.450	5.304.450	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	200.429	108.922	309.351	115.019	194.332
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	507.437	24.044	531.481	78.380	453.101
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	27.424	(19.022)	8.402	8.402	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.819.785	(666.101)	6.153.684	5.506.251	647.433

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 2015, 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 31/12/2014	124.123	259.540	383.663
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>124.123</b>	<b>259.540</b>	<b>383.663</b>

I crediti tributari entro dodici mesi sono interamente costituiti dal credito irap per Euro 99.185 e dal credito Ires per Euro 15.834 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.

## Attivo circolante: disponibilità liquide

### Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.748.682	462.198	3.210.880
Denaro e altri valori in cassa	9.055	899	9.954
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.757.737</b>	<b>463.097</b>	<b>3.220.834</b>

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
Altri risconti attivi	293.497	(69.311)	224.186
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>293.497</b>	<b>(69.311)</b>	<b>224.186</b>

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 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Risconti attivi	Importo
Assicurazioni	47.081
Canoni leasing	69.538
Canoni manutenzione	98.002
Altri	9.565

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	2.715.284	-	-		2.715.284
Riserve di rivalutazione	19.622.858	-	-		19.622.858
Riserva legale	543.057	-	-		543.057
Riserva per azioni proprie in portafoglio	1.679.600	-	-		1.679.600
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	2.537.137	-	47.449		2.584.586
Varie altre riserve	49.604	-	-		49.606
Totale altre riserve	2.586.741	-	47.449		2.634.192
Utile (perdita) dell'esercizio	447.432	399.983	(47.449)	202.691	202.691
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>27.594.972</b>	<b>399.983</b>	<b>-</b>	<b>202.691</b>	<b>27.397.682</b>

### Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ammortamenti anticipati	49.605
<b>Totale</b>	<b>49.606</b>

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
Capitale	2.715.284	B	-
Riserve di rivalutazione	19.622.858	ABC	19.622.858
Riserva legale	543.057	B	543.057
Riserva per azioni proprie in portafoglio	1.679.600		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	2.584.586	ABC	2.584.586
Varie altre riserve	49.606	ABC	49.605
Totale altre riserve	2.634.192		2.634.191
<b>Totale</b>	<b>27.194.990</b>		<b>22.800.106</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>543.057</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>22.257.049</b>

(\*) 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

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

### Informazioni sui 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	3.812	22.881	2.296	28.989
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	5.247	-	240.000	245.247
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	-	2.911	-	2.911
<b>Totale variazioni</b>	5.247	(2.911)	240.000	242.336
Valore di fine esercizio	9.059	19.970	242.296	271.325

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 ancorché già impugnato perché ritenuto infondato 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

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	639.709
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	320.473
Utilizzo nell'esercizio	411.470
Totale variazioni	(90.997)
Valore di fine esercizio	548.712

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 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	3.000.000	(727.708)	2.272.292	742.371	1.529.921
Debiti verso fornitori	2.498.739	834.765	3.333.504	3.333.504	-
Debiti tributari	456.098	(157.299)	298.799	298.799	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	272.357	33.651	306.008	306.008	-
Altri debiti	721.192	(28.126)	693.066	693.066	-
<b>Totale debiti</b>	<b>6.948.386</b>	<b>(44.717)</b>	<b>6.903.669</b>	<b>5.373.748</b>	<b>1.529.921</b>

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 10.128 vantati da fornitori UE, e che non sono state poste in essere, nel corso del 2015 operazioni in valuta estera.

La voce debiti verso banche è interamente costituito da un mutuo chirografario di capitale originario Euro 3.000.000, rimborsabile in rate trimestrali a decorrere dal 31.01.2015 e scadente il 31.10.2018.

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 principalmente composta dal debito verso l'Erario per ritenute d'acconto pari ad Euro 293.945.

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.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	6.565	7.428	13.993
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	6.565	7.428	13.993

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Ratei passivi	Importo
<b>Spese ed interessi bancari</b>	12.250
<b>Spese manutenzione</b>	1.743

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

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

## 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	12.124.900
Ricavi specialistiche	8.316.552
<b>Totale</b>	<b>20.441.452</b>

### Costi della produzione

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.595.823	2.422.384	826.561
Per servizi	7.100.270	8.587.782	1.487.512
Per godimento beni di terzi	383.149	387.393	4.244
Salari e stipendi	4.163.045	4.280.346	117.301
Oneri sociali	1.201.921	1.238.151	36.230
Trattamento di fine rapporto	313.344	320.473	7.129
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.599	15.960	7.361
Ammortamento immobilizzazioni materiali	828.233	970.813	142.580
Svalutazione crediti att.circolante e disponibilità liquide	32.295	0	(32.295)
Accantonamenti per rischi	0	240.000	240.000
Oneri diversi di gestione	1.259.053	1.315.671	56.618
<b>Totale</b>	<b>16.885.732</b>	<b>19.778.973</b>	<b>2.893.241</b>

#### 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 436.046; manutenzioni Euro 600.891; emolumenti organi sociali Euro 533.899; emolumento Direzione sanitaria Euro 100.000; Oneri sanitari Euro 5.089.115; Prestazioni di terzi Euro 511.163; Vitto Euro 279.259; Assicurazioni Euro 350.650.

#### 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 1.172.188; Imu Euro 96.206; Imposte e tasse varie Euro 24.551; 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	91.091
<b>Totale</b>	<b>91.091</b>

## Proventi e oneri straordinari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015
Sopravvenienze attive	3.473	42.645
Sopravvenienze passive	(57.111)	(204.278)
	<b>(53.638)</b>	<b>(161.633)</b>

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

### Imposte correnti differite e anticipate

Imposte	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015
<b>Imposte correnti:</b>	<b>398.782</b>	<b>283.072</b>
IRES	239.928	223.403
IRAP	158.854	59.669
<b>Imposte differite (anticipate):</b>	<b>(11.395)</b>	<b>(21.133)</b>
Imposte differite		2.911
Imposte anticipate	(11.395)	(24.044)

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	458.809	
Onere fiscale teorico (27,5%)		126.172
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(114.214)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	55.090	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	412.691	
Imponibile fiscale	812.376	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		223.403

### Determinazione dell'imponibile IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valori e costi della produzione	711.213	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	6.078.971	
Valore della produzione lorda	6.790.184	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	264.817
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	524.792	
Deduzioni forfettarie e del personale	5.785.014	
Imponibile Irap	1.529.962	
IRAP corrente per l'esercizio		59.669

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'allocazione 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
<b>IMPOSTE DIFFERITE</b>		
Rettifica per variazione aliquota ires	83.208	2.911
<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>		
Premi a dipendenti	61.310	16.860
Spese perizia	15.904	3.956
Risarcimento danni	95.610	26.293
Acc.to f.do rischi	240.000	57.600
Rettifica per variazione aliquota ires	1.407.306	(49.256)
Utilizzo imposte anticipate su premi dipendenti	114.214	(31.409)

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	134
<b>Operai</b>	46
<b>Totale Dipendenti</b>	180

### **Compensi amministratori e sindaci**

	<b>Valore</b>
<b>Compensi a amministratori</b>	440.000
<b>Compensi a sindaci</b>	41.934
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	481.934

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

#### **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.

## **Nota Integrativa parte finale**

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*