

CASA DI CURA SILENO E ANNA RIZZOLA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	23.283	30.340
Totale immobilizzazioni immateriali	23.283	30.340
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	21.459.638	21.526.882
2) impianti e macchinario	1.977.958	1.895.847
3) attrezzature industriali e commerciali	843.222	902.728
4) altri beni	205.835	225.835
5) immobilizzazioni in corso e acconti	25.207	25.954
Totale immobilizzazioni materiali	24.511.860	24.577.246
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	0	8
Totale crediti verso altri	0	8
Totale crediti	0	8
Totale immobilizzazioni finanziarie	775	783
Totale immobilizzazioni (B)	24.535.918	24.608.369
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.659.495	3.397.913
Totale crediti verso clienti	2.659.495	3.397.913
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.278	4.532
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	194.332
Totale crediti tributari	353.278	198.864
5-ter) imposte anticipate	675.322	603.635
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.016	126.507
Totale crediti verso altri	109.016	126.507
Totale crediti	3.797.111	4.326.919
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.538.728	7.525.404
3) danaro e valori in cassa	10.936	10.000
Totale disponibilità liquide	5.549.664	7.535.404
Totale attivo circolante (C)	9.346.775	11.862.323
D) Ratei e risconti	169.656	163.358
Totale attivo	34.052.349	36.634.050
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	3.899.097	4.016.877
Varie altre riserve	49.606	49.605
Totale altre riserve	3.948.703	4.066.482
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(243.862)	332.220
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	(1.679.600)
Totale patrimonio netto	24.906.440	25.600.301
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	19.970	19.970
4) altri	742.296	692.296
Totale fondi per rischi ed oneri	762.266	712.266
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	555.118	552.604
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.030.922	1.693.074
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.359.740	2.836.847
Totale debiti verso banche	3.390.662	4.529.921
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.021.490	3.333.808
Totale debiti verso fornitori	3.021.490	3.333.808
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.862	423.297
Totale debiti tributari	282.862	423.297
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.126	548.974
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	305.126	548.974
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	812.303	835.366
Totale altri debiti	812.303	835.366
Totale debiti	7.812.443	9.671.366
E) Ratei e risconti	16.082	97.513
Totale passivo	34.052.349	36.634.050

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.148.590	23.069.960
5) altri ricavi e proventi		
altri	114.448	321.165
Totale altri ricavi e proventi	114.448	321.165
Totale valore della produzione	21.263.038	23.391.125
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.816.434	3.017.018
7) per servizi	9.650.434	9.974.394
8) per godimento di beni di terzi	192.238	273.974
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.667.059	4.543.762
b) oneri sociali	1.345.981	1.325.826
c) trattamento di fine rapporto	347.932	336.946
Totale costi per il personale	6.360.972	6.206.534
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.000	23.135
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.175.998	1.132.981
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.203.998	1.156.116
12) accantonamenti per rischi	50.000	450.000
14) oneri diversi di gestione	1.208.967	1.581.139
Totale costi della produzione	21.483.043	22.659.175
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(220.005)	731.950
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.800	4.800
Totale proventi da partecipazioni	1.800	4.800
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.537	834
Totale proventi diversi dai precedenti	2.537	834
Totale altri proventi finanziari	2.537	834
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	98.590	103.071
Totale interessi e altri oneri finanziari	98.590	103.071
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(94.253)	(97.437)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(314.258)	634.513
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.322	374.447
imposte relative a esercizi precedenti	(31.031)	0
imposte differite e anticipate	(71.687)	(72.154)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(70.396)	302.293
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(243.862)	332.220

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(243.862)	332.220
Imposte sul reddito	(70.396)	302.293
Interessi passivi/(attivi)	96.053	97.437
(Dividendi)	(1.800)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.081)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(222.086)	731.950
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	397.932	786.946
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.203.998	1.156.116
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.601.930	1.943.062
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.379.844	2.675.012
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	738.419	1.906.537
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(312.318)	304
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.298)	60.828
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(81.431)	83.520
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(738.804)	429.992
Totale variazioni del capitale circolante netto	(400.432)	2.481.181
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	979.412	5.156.193
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(96.053)	(102.237)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.291)	(302.293)
Dividendi incassati	6.600	4.800
(Utilizzo dei fondi)	-	(9.059)
Altri incassi/(pagamenti)	(153.600)	(333.054)
Totale altre rettifiche	(244.344)	(741.843)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	735.068	4.414.350
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.110.744)	(1.877.693)
Disinvestimenti	131	9.178
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.944)	(40.195)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	8	1.302
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.131.549)	(1.907.408)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	400.000	3.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.539.259)	(742.371)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(450.000)	(450.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.589.259)	1.807.628

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.985.740)	4.314.570
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.525.404	3.210.880
Danaro e valori in cassa	10.000	9.954
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.535.404	3.220.834
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.538.728	7.525.404
Danaro e valori in cassa	10.936	10.000
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.549.664	7.535.404

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

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 31.12.2017 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.

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 al netto degli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti.

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.

Gli altri crediti 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.

Gli altri debiti 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	221.193	221.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	190.854	190.854
Valore di bilancio	30.340	30.340
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	20.944	20.944
Ammortamento dell'esercizio	28.000	28.000
Altre variazioni	(1)	(1)
Totale variazioni	(7.057)	(7.057)
Valore di fine esercizio		
Costo	239.376	239.376
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216.093	216.093
Valore di bilancio	23.283	23.283

La voce comprende le licenze software, pari ad Euro 17.760, che vengono ammortizzate in quote costanti in due anni e le concessioni, pari ad Euro 5.523, 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	4.925.465	6.502.249	3.682.321	1.234.357	25.954	16.370.346
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	515.772	301.871	258.208	35.640	25.207	1.136.698
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(25.954)	(25.954)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	137.341	782	-	138.123
Ammortamento dell'esercizio	583.016	219.760	317.583	55.640	-	1.175.999
Altre variazioni	-	-	137.210	782	-	137.992
Totale variazioni	(67.244)	82.111	(59.506)	(20.000)	(747)	(65.386)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	5.930.347	6.804.120	3.803.188	1.268.580	-	17.806.235
Rivalutazioni	20.287.217	64	-	-	-	20.287.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.757.926	4.619.643	2.959.966	1.062.745	-	13.400.280
Svalutazioni	-	206.583	-	-	-	206.583
Valore di bilancio	21.459.638	1.977.958	843.222	205.835	25.207	24.511.860

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 31/12/2017 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

Nel corso dell'esercizio è terminato l'unico contratto di locazione finanziaria per il quale 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;
Onere finanziario attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio: Euro 4.533;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 0;
Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 0;
Saggio di interesse effettivo: 6,8992%

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	8	(8)	0	0
Totale crediti immobilizzati	8	(8)	0	-

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	3.397.913	(738.418)	2.659.495	2.659.495	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	198.864	154.414	353.278	353.278	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	603.635	71.687	675.322		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	126.507	(17.491)	109.016	109.016	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.326.919	(529.808)	3.797.111	3.121.789	-

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 2017, 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 31/12/2016	124.123	185.249	309.372
Utilizzo 2017		(39.060)	(39.060)
Saldo al 31/12/2017	124.123	146.189	270.312

I crediti tributari entro dodici mesi sono principalmente costituiti dal credito ires per Euro 294.808 e dal credito irap per Euro 47.331.

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	7.525.404	(1.986.676)	5.538.728
Denaro e altri valori in cassa	10.000	936	10.936
Totale disponibilità liquide	7.535.404	(1.985.740)	5.549.664

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

Ratei e risconti attivi

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Risconti attivi	Importo
Assicurazioni	94.341
Canoni leasing-noleggi	32.418
Canoni manutenzione	14.432
Interessi passivi	13.962
Altri	14.503

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	Incrementi	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	4.016.877	332.220	-	450.000		3.899.097
Varie altre riserve	49.605	-	1	-		49.606
Totale altre riserve	4.066.482	332.220	1	450.000		3.948.703
Utile (perdita) dell'esercizio	332.220	(332.220)	-	-	(243.862)	(243.862)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	-	-	-		(1.679.600)
Totale patrimonio netto	25.600.301	-	1	450.000	(243.862)	24.906.440

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ammortamenti anticipati	49.605
Totale	49.606

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	3.899.097	ABC	3.899.097	900.000
Varie altre riserve	49.606	ABC	49.606	-
Totale altre riserve	3.948.703		3.948.703	900.000
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)		-	-
Totale	25.150.302		24.114.618	900.000
Quota non distribuibile			2.516.525	

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Residua quota distribuibile			21.598.093	

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

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

Si precisa inoltre che le riserve di rivalutazione sono integralmente costituite da rivalutazioni monetarie.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	19.970	692.296	712.266
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	50.000	50.000
Totale variazioni	-	50.000	50.000
Valore di fine esercizio	19.970	742.296	762.266

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 500.000 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	552.604
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	347.932
Utilizzo nell'esercizio	345.418
Totale variazioni	2.514
Valore di fine esercizio	555.118

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 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	4.529.921	(1.139.259)	3.390.662	2.030.922	1.359.740
Debiti verso fornitori	3.333.808	(312.318)	3.021.490	3.021.490	-
Debiti tributari	423.297	(140.435)	282.862	282.862	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	548.974	(243.848)	305.126	305.126	-
Altri debiti	835.366	(23.063)	812.303	812.303	-
Totale debiti	9.671.366	(1.858.923)	7.812.443	6.452.703	1.359.740

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 2017 operazioni in valuta estera.

La voce debiti verso banche è interamente costituito da quattro 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 772.591;
- 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 1.126.404;
- 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 1.125.000;
- Intesa San Paolo di importo originario Euro 400.000, rimborsabile in rate mensili a decorrere dal 28.10.2017 e scadente il 29.09.2020 per Euro 366.667;

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.

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Ratei passivi	Importo
Spese ed interessi bancari	11.738
Altri di minor ammontare	4.344

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	13.245.619
Ricavi specialistiche	7.902.971
Totale	21.148.590

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.017.018	2.816.434	(200.584)
Per servizi	9.974.394	9.650.434	(323.960)
Per godimento beni di terzi	273.974	192.238	(81.736)
Salari e stipendi	4.543.762	4.667.059	123.297
Oneri sociali	1.325.826	1.345.981	20.155
Trattamento di fine rapporto	336.946	347.932	10.986
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.135	28.000	4.865
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.132.981	1.175.998	43.017
Accantonamenti per rischi	450.000	50.000	(400.000)
Oneri diversi di gestione	1.581.139	1.208.967	(372.172)
Totale	22.659.175	21.483.043	(1.176.132)

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 375.160; manutenzioni Euro 584.353; emolumenti organi sociali Euro 528.334; emolumento Direzione sanitaria Euro 100.000; Oneri sanitari Euro 5.875.592; Prestazioni di terzi Euro 591.696; Vitto Euro 295.691; Assicurazioni Euro 325.839.

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 1.066.511; Imu Euro 102.232; Imposte e tasse varie Euro 9.706; Contributi associativi Euro 16.583.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	98.462
Altri	128
Totale	98.590

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

Imposte	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017
Imposte correnti:	374.447	32.322
IRES	294.794	
IRAP	79.653	32.322
Imposte es. precedenti		31.031
Imposte differite (anticipate):	(72.154)	(71.687)
Imposte differite		
Imposte anticipate	(72.154)	(71.687)

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(314.258)	
Onere fiscale teorico (27,5%)		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(57.081)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	15.563	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	155.999	
Imponibile fiscale	(199.777)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della produzione lorda	6.190.966	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	241.448
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	592.893	
Deduzioni forfettarie e del personale	(5.955.078)	
Imponibile Irap	828.781	
IRAP corrente per l'esercizio		32.322

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
IMPOSTE ANTICIPATE		
Premi a dipendenti	105.999	25.440
Acc.to f.do rischi	50.000	12.000
Perdita fiscale	199.777	47.946
Utilizzo imposte anticipate es. precedenti	57.081	(13.699)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	193
Totale Dipendenti	193

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	440.000	41.955

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 coprire la perdita d'esercizio, pari ad Euro 243.862,22, con la 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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.