

CASA DI CURA PRIVATA CITTA' DI ROVIGO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA FALCONE BORSELLINO N. 69 ROVIGO |
| Codice Fiscale | 00116870296 |
| Numero Rea | RO 37122 |
| P.I. | 00116870296 |
| Capitale Sociale Euro | 6.500.000 i.v. |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | SALUS SPA |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 0 | 0 |
| Parte da richiamare | 0 | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 74.348 | 59.325 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 11.174 | 11.174 |
| 7) altre | 96.510 | 103.721 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 182.032 | 174.220 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 38.366.189 | 39.668.291 |
| 2) impianti e macchinario | 2.079.691 | 2.320.828 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 1.031.430 | 1.325.805 |
| 4) altri beni | 1.762.854 | 1.689.720 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 43.240.164 | 45.004.644 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 10.000 | 10.000 |
| b) imprese collegate | 0 | 0 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) altre imprese | 0 | 0 |
| Totale partecipazioni | 10.000 | 10.000 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 0 | 0 |
| Totale crediti | 0 | 0 |
| 3) altri titoli | 0 | 0 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 10.000 | 10.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 43.432.196 | 45.188.864 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 96.534 | 87.951 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 0 | 0 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 96.534 | 87.951 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.787.073 | 3.207.636 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso clienti | 2.787.073 | 3.207.636 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 144.507 | 479.415 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.036.879 | 451.363 |
| Totale crediti tributari | 1.181.386 | 930.778 |
| 5-ter) imposte anticipate | 130.452 | 47.874 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 19.058 | 26.964 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 536.473 | 536.516 |
| Totale crediti verso altri | 555.531 | 563.480 |
| Totale crediti | 4.654.442 | 4.749.768 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 1) partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 |

| | | |
|---|------------|------------|
| 2) partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 4) altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi | 0 | 0 |
| 6) altri titoli | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 2.776.924 | 2.470.228 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 16.291 | 25.253 |
| Totale disponibilità liquide | 2.793.215 | 2.495.481 |
| Totale attivo circolante (C) | 7.544.191 | 7.333.200 |
| D) Ratei e risconti | 197.485 | 22.083 |
| Totale attivo | 51.173.872 | 52.544.147 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 6.500.000 | 6.500.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 19.722.000 | 19.722.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 664.328 | 664.328 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 6.138.699 | 6.679.119 |
| Varie altre riserve | 27.118 | 27.120 |
| Totale altre riserve | 6.165.817 | 6.706.239 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (413.098) | (151.599) |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 226.661 | 226.661 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (875.437) | (540.420) |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 31.990.271 | 33.127.209 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 543.550 | 199.473 |
| 4) altri | 1.698.809 | 1.081.576 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 2.242.359 | 1.281.049 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 806.810 | 873.831 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |

| | | |
|---|------------|------------|
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 964.104 | 57.832 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 12.620.980 | 14.534.800 |
| Totale debiti verso banche | 13.585.084 | 14.592.632 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale acconti | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.428.479 | 1.507.008 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.428.479 | 1.507.008 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 151.320 | 180.927 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti tributari | 151.320 | 180.927 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 550.102 | 521.087 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 550.102 | 521.087 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 400.557 | 457.889 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale altri debiti | 400.557 | 457.889 |
| Totale debiti | 16.115.542 | 17.259.543 |
| E) Ratei e risconti | 18.890 | 2.515 |
| Totale passivo | 51.173.872 | 52.544.147 |

Conto economico

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 14.034.672 | 11.494.175 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 0 |
| altri | 414.035 | 343.590 |
| Totale altri ricavi e proventi | 414.035 | 343.590 |
| Totale valore della produzione | 14.448.707 | 11.837.765 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.214.652 | 1.097.516 |
| 7) per servizi | 6.068.195 | 4.659.921 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 28.073 | 24.687 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.907.325 | 3.140.653 |
| b) oneri sociali | 832.110 | 863.915 |
| c) trattamento di fine rapporto | 211.282 | 217.376 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 41.753 | 21.455 |
| Totale costi per il personale | 3.992.470 | 4.243.399 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 22.388 | 16.348 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.732.554 | 896.442 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.754.942 | 912.790 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (8.583) | 4.231 |
| 12) accantonamenti per rischi | 700.000 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.285.124 | 1.011.757 |
| Totale costi della produzione | 15.034.873 | 11.954.301 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (586.166) | (116.536) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 14.473 | 62.157 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 14.473 | 62.157 |
| Totale altri proventi finanziari | 14.473 | 62.157 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 287.754 | 469.502 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 287.754 | 469.502 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (273.281) | (407.345) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (859.447) | (523.881) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 15.990 | 16.539 |
| imposte differite e anticipate | 0 | 0 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 15.990 | 16.539 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (875.437) | (540.420) |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|------------------|--------------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (875.437) | (540.420) |
| Imposte sul reddito | 15.990 | 16.539 |
| Interessi passivi/(attivi) | 273.281 | 407.345 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 349.559 | (7.250) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (236.607) | (123.786) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 911.282 | 217.376 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.754.942 | 912.790 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (82.578) | (47.874) |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 2.583.646 | 1.082.292 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 2.347.039 | 958.506 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (8.583) | 4.231 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 420.563 | (494.550) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (78.529) | (1.795.446) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (175.402) | 126.091 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 16.375 | (6.029) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 45.043 | 639.651 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 219.467 | (1.526.052) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 2.566.506 | (567.546) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (273.281) | (407.345) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (17.549) | (337.945) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (361.060) | (314.069) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (651.890) | (1.059.359) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.914.616 | (1.626.905) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (342.183) | (4.257.895) |
| Disinvestimenti | 24.550 | 7.250 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (30.200) | (94.631) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | (10.000) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

| | | |
|---|-------------|--------------|
| Disinvestimenti | 0 | 8.000.000 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (347.833) | 3.644.724 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 0 | 0 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 15.000.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | (1.269.049) | (25.900.137) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 10.928.401 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.269.049) | 28.264 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 297.734 | 2.046.083 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.470.228 | 437.201 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 25.253 | 12.197 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 2.495.481 | 449.398 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.776.924 | 2.470.228 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 16.291 | 25.253 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.793.215 | 2.495.481 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio, gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile sono stati determinati retroattivamente e trattandosi di voci relative a strumenti finanziari derivati di copertura sono stati rilevati sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso nella voce VII – Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

Ai fini comparativi quindi sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti sul saldo di chiusura del bilancio dell'esercizio precedente, come se fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del patrimonio netto anche al 31/12/2015.

In generale, gli effetti della nuova rappresentazione sul conto economico e sul patrimonio netto del D. Lgs 139/2015 saranno illustrati nella nota integrativa

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. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.C..

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

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 compensazioni 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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Nota integrativa, attivo

Si riportano di seguito le variazioni a saldo di tutte le altre voci dell'attivo così come risultano esplicitate nello schema contabile del bilancio con i relativi criteri di valutazione, conformi al disposto dell'art. 2426 C.C.. Nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato si sono utilizzati i cambi del giorno dell'operazione.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Gli oneri pluriennali del mutuo contratto con la Banca Popolare di Verona sono ammortizzati in 16 anni (periodo pari alla durata del mutuo stesso).

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Tra le immobilizzazioni in corso sono stati iscritti costi per aggiornamento software amministrativo obbligatorio, non ancora entrato in funzione. Tale voce è stata riclassificata dalla sezione relativa ai costi di impianto e ampliamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 68.452 | 0 | 0 | 11.174 | 110.932 | 190.558 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 9.137 | 0 | 0 | 0 | 7.211 | 16.348 |
| Svalutazioni | - | - | 0 | 0 | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 59.325 | 0 | 0 | 11.174 | 103.721 | 174.220 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 30.200 | - | - | - | - | 30.200 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | 0 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 15.177 | - | - | - | 7.211 | 22.388 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Altre variazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 15.023 | 0 | 0 | 0 | (7.211) | 7.812 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 98.662 | 0 | 0 | 11.174 | 110.931 | 220.767 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 24.314 | 0 | 0 | 0 | 14.421 | 38.735 |
| Svalutazioni | - | - | 0 | 0 | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 74.348 | 0 | 0 | 11.174 | 96.510 | 182.032 |

Immobilizzazioni materiali

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Fabbricati (solo nuova struttura): 3%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 12,5%
- impianto di sollevamento: 7,5%
- mobili e arredi: 10%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- altri beni: 12,5%

| | 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 | 42.380.125 | 4.350.955 | 4.847.309 | 2.543.263 | 0 | 54.121.652 |
| Rivalutazioni | 0 | - | - | 0 | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.711.834 | 2.030.127 | 3.521.504 | 853.543 | 0 | 9.117.008 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| Valore di bilancio | 39.668.291 | 2.320.828 | 1.325.805 | 1.689.720 | 0 | 45.004.644 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 109.968 | 37.449 | 133.463 | 61.302 | - | 342.182 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | (273.419) | - | - | 273.419 | - | 0 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 85.184 | 232.409 | 56.515 | - | 374.108 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.138.651 | 193.402 | 195.429 | 205.072 | - | 1.732.554 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | 0 |
| Altre variazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Totale variazioni | (1.302.102) | (241.137) | (294.375) | 73.134 | 0 | (1.764.480) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 42.216.673 | 3.546.133 | 3.038.120 | 2.650.949 | 0 | 51.451.875 |
| Rivalutazioni | 0 | - | - | 0 | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.850.484 | 1.466.442 | 2.006.690 | 888.095 | 0 | 8.211.711 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| Valore di bilancio | 38.366.189 | 2.079.691 | 1.031.430 | 1.762.854 | 0 | 43.240.164 |

In merito alle movimentazioni nell'esercizio ed alla consistenza alla fine dell'esercizio delle immobilizzazioni materiali si rileva quanto segue:

- sono stati stralciati cespiti relativi alla vecchia struttura ed inutilizzabili per i seguenti valori:
- impianti specifici costo storico euro 835.208, fondo ammortamento euro 750.024
- mobili e arredi costo storico euro 234.098, fondo ammortamento euro 177.583
- attrezzature costo storico euro 1.942.652, fondo ammortamento euro 1.710.243.

Lo stralcio dei suddetti cespiti ha prodotto una minusvalenza pari ad euro 374.109, iscritta tra gli oneri diversi di gestione.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, dagli immobili strumentali è stata scorporata la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi. Il valore attribuito a tali aree è stato quello del costo di acquisto. A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.000 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.000 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | - | - | 0 | 0 | - |

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|--|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | 0 | - | - |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.000 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.000 | 0 | 0 |

Le partecipazioni in imprese controllate, valutate al costo di acquisto, NON hanno un valore di iscrizione in bilancio superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata.

Si rileva che le partecipazioni in imprese controllate si riferiscono esclusivamente all'impresa GESTIONI INTERNE SRL, partecipata al 100%, che si occupa della gestione del Bar all'interno della nuova struttura sanitaria. La partecipata è stata costituita nel 2015 ed il valore del patrimonio netto della partecipata al 31/12/2016 ammonta ad euro 13.654. Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non sussistono.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|----------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| GESTIONI INTERNE SRL | Rovigo | 01513680296 | 10.000 | 10.529 | 13.654 | 13.654 | 100,00% | 10.000 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze costituite da medicinali ed altri materiali di consumo e dai servizi in corso di esecuzione sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo al 31-12-2016.

La tecnica utilizzata per la valorizzazione delle rimanenze di beni è quella del LIFO. Il valore così determinato non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, non necessitando quindi dell'indicazione, per singola categoria di beni, della predetta differenza.

I servizi in corso di esecuzione sono stati valutati sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 87.951 | 8.583 | 96.534 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti finiti e merci | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale rimanenze | 87.951 | 8.583 | 96.534 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella valutazione dei crediti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo di svalutazione ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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 | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 3.207.636 | (420.563) | 2.787.073 | 2.787.073 | 0 | - |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 930.778 | 250.608 | 1.181.386 | 144.507 | 1.036.879 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 47.874 | 82.578 | 130.452 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 563.480 | (7.949) | 555.531 | 19.058 | 536.473 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 4.749.768 | (95.326) | 4.654.442 | 3.081.090 | 1.573.352 | 0 |

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

Saldo al 31/12/2015: 229.491

Utilizzo nell'esercizio: 16.968

Saldo al 31/12/2016: 212.523

I crediti verso altri, al 31/12/2016, pari a Euro 555.531 sono così costituiti:

Crediti vs. Istit. Credito 10.657

Crediti risarcimenti 8.402

Credito Polizza Collettiva 525.672

Depositi cauzionali 3.660

Crediti Ist. Prev. Sicur. 7.141

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 ed ai fini della comparabilità dei bilanci 2015 - 2016 la voce crediti per imposte anticipate è stata incrementata per euro 47.874 a seguito dell'iscrizione della fiscalità differita relativa al fair value su strumenti finanziari derivati passivi sottoscritti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non risulta significativa una distinzione dei crediti per area geografica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate secondo i seguenti criteri: i depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati), costituendo crediti, sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide col valore loro nominale; il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.470.228 | 306.696 | 2.776.924 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 25.253 | (8.962) | 16.291 |
| Totale disponibilità liquide | 2.495.481 | 297.734 | 2.793.215 |

Ratei e risconti attivi

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

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

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 22.083 | 175.402 | 197.485 |
| Totale ratei e risconti attivi | 22.083 | 175.402 | 197.485 |

La voce riporta risconti su assicurazioni per euro 181.267 ed altri risconti diversi per euro 16.218.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si riportano di seguito le variazioni a saldo di tutte le altre voci del passivo così come risultano esplicitate nello schema contabile del bilancio con i relativi criteri di valutazione.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto al 31/12 ammonta a euro 31.990.271 ed è composto come segue:

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 |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 6.500.000 | - | - | - | - | - | | 6.500.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 19.722.000 | - | - | - | - | - | | 19.722.000 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 664.328 | - | - | - | - | - | | 664.328 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 6.679.119 | - | - | - | 540.420 | - | | 6.138.699 |
| Varie altre riserve | 27.120 | - | - | - | 2 | - | | 27.118 |
| Totale altre riserve | 6.706.239 | - | - | - | 540.422 | - | | 6.165.817 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (151.599) | - | - | - | 261.499 | - | | (413.098) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 226.661 | - | - | 0 | - | - | | 226.661 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (540.420) | 0 | 540.420 | - | - | - | (875.437) | (875.437) |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 33.127.209 | 0 | 540.420 | 0 | 801.921 | 0 | (875.437) | 31.990.271 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| DIFFERENZE PATRIMONIALI C/TO ARROTONDAMENTI | 27.118 |
| Totale | 27.118 |

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 ed ai fini della comparabilità dei bilanci 2015 - 2016 la voce VII – Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è stata accreditata per euro 151.599 a seguito della rilevazione dello strumento finanziario derivato passivo sottoscritto nel corso del 2015 dalla società.

In sede di valutazione dei rischi futuri, la società ha accantonato negli scorsi esercizi fondi legati al rinnovo del contratto collettivo nazionale dei dipendenti per un importo pari a euro 226.662 che oggi gli amministratori ritengono siano stata accantonati sulla base di una erronea interpretazione dei fatti.

In ossequio al principio contabile OIC 29, nell'esercizio in esame gli amministratori hanno adottato la contabilizzazione prevista per la correzione di errori rilevanti contabilizzando la correzione stessa sul patrimonio netto di apertura ad incremento della voce "utili a nuovo".

Tenuto conto delle correzioni dell'errore e dell'iscrizione degli strumenti derivati, il nuovo patrimonio netto di apertura ammonta a euro 33.127.209.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|-------------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 6.500.000 | | | - | - | - |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 19.722.000 | capitale | A B C | 19.722.000 | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | 0 | - | - |
| Riserva legale | 664.328 | utile | A B | 664.328 | - | - |
| Riserve statutarie | 0 | | | 0 | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 6.138.699 | utile | A B C | - | - | - |
| Varie altre riserve | 27.118 | utile | A B C | - | - | - |
| Totale altre riserve | 6.165.817 | utile | A B C | 6.165.817 | 1.025.866 | - |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (413.098) | | | - | - | - |
| Utili portati a nuovo | 226.661 | utile | A B C | 226.661 | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Totale | 26.365.708 | | | 26.778.806 | - | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 1.077.426 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 25.701.380 | | |

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi accoglie le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari. Nello specifico è rappresentata da un contratto finanziario derivato per la copertura dei rischi sui tassi d'interesse, in particolare trattasi di un contratto IRS (Interest Rate Swap) sottoscritto per tutelarsi dagli effetti che un rialzo dai tassi di interesse possa avere sugli interessi variabili generati da un finanziamento. Il contratto è stato stipulato con la Banca Popolare di Verona in data 21/01/2015 con scadenza 30/06/2030 su un importo nominale di € 15.000.000.

La valutazione MTM elaborata alla data di chiusura di bilancio ha evidenziato un valore negativo pari ad euro 543.550.

| | Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi |
|---|---|
| Valore di inizio esercizio | (151.599) |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Incremento per variazione di fair value | (261.499) |
| Valore di fine esercizio | (413.098) |

Si descrivono le variazioni di valore dello strumento finanziario derivato iscritto a patrimonio: strumento finanziario IRS (Interest Rate Swap), derivato di copertura delle variazioni di tasso variabile, su mutuo pluriennale con scadenza 30/06/2030: trasforma il tasso variabile in fisso al 1,96%.

Valore nozionale 2015: euro 14.538.027

Fair value del contratto derivato 2015: euro -199.473

Valore nozionale 2016: euro 13.606.590

Fair value del contratto derivato 2016: euro -543.550

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed 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 manifestazione. Gli stanziamenti riflettono la più attendibile stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 199.473 | 1.081.576 | 1.281.049 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | - | 344.077 | 700.000 | 1.044.077 |
| Utilizzo nell'esercizio | - | - | - | - | 0 |
| Altre variazioni | - | - | - | - | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 344.077 | 700.000 | 1.044.077 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 543.550 | 1.698.809 | 2.242.359 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. Non si rilevano decrementi.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 1.698.809, risulta così composta:

- fondo rischi per controversie legali in corso euro 40.000
- fondo rischi su crediti per interessi di mora euro 517.842
- fondo rischi su crediti euro 440.966
- fondo rischi per contestazione INPS euro 700.000

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto:

- fondo rischi per controversie legali: rappresenta la valutazione legale aggiornata (quantificazione) delle controversie legali in corso e tiene conto degli esborsi da franchigie assicurative; il fondo è stato ridotto rispetto all'anno precedente di euro 82.767 e la differenza è stata riportata a sopravvenienze attive tra gli altri ricavi e proventi;
- fondo copertura su crediti per interessi di mora: nel caso in cui l'ULSS 18 non paghi gli interessi di mora addebitati in anni precedenti e su quota per addebito fatto a seguito dell'indagine della Procura regionale della Corte dei Conti per i DRG pagati all'ULSS negli anni 2006 e 2007 e per cui la società potrebbe essere chiamata a titolo di rivalsa;
- fondo rischi per contestazione INPS: nell'esercizio sono stati accantonati euro 700.000 in relazione alla contestazione fatta dall'INPS su alcuni rapporti di collaborazione; la vertenza è allo stato attuale solo embrionale in quanto il contenzioso dipenderà dalle testimonianze che verranno rese nel futuro giudizio di merito.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali e rappresenta il costo che dovrebbe essere corrisposto ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura dell'esercizio, precisando che le indennità maturate dall'esercizio 2007 sono versate ai fondi di previdenza, in conformità alle novità intervenute in materia. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo d'indici.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 873.831 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 211.282 |
| Utilizzo nell'esercizio | 278.303 |
| Totale variazioni | (67.021) |
| Valore di fine esercizio | 806.810 |

Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale. La presente valutazione, in luogo della valutazione al costo ammortizzato, è stata mantenuta avvalendosi della facoltà prevista all'art. 2423 comma 4 C.C.. In ragione della durata dei debiti, delle differenze tra valori iniziali e finali degli stessi e delle differenze tra valori correnti ed attualizzati, gli effetti delle valutazioni utilizzate rispetto al criterio del costo ammortizzato sono da considerarsi irrilevanti.

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 | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso banche | 14.592.632 | (1.007.548) | 13.585.084 | 964.104 | 12.620.980 | 8.698.350 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso fornitori | 1.507.008 | (78.529) | 1.428.479 | 1.428.479 | 0 | - |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti tributari | 180.927 | (29.607) | 151.320 | 151.320 | 0 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 521.087 | 29.015 | 550.102 | 550.102 | 0 | - |
| Altri debiti | 457.889 | (57.332) | 400.557 | 400.557 | 0 | - |
| Totale debiti | 17.259.543 | (1.144.001) | 16.115.542 | 3.494.562 | 12.620.980 | 8.698.350 |

I debiti verso altri al 31/12/2016 risultano così costituiti:

- verso amministratori o sindaci per compensi 33.366
- verso il personale per competenze 233.071
- altri 134.119

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 13.585.083 si riferisce ad un mutuo acceso presso la Banca Popolare di Verona ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori", che comprende anche la fatture da ricevere, sono iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti verso l'erario per ritenute alla fonte pari ad euro 151.320.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non risulta significativa una suddivisione dei debiti per area geografica.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 13.585.083 si riferisce ad un mutuo ipotecario acceso presso la Banca Popolare di Verona; relativamente al suddetto mutuo, stipulato il 21/01/2015 e della durata di anni 30, la quota del debito con scadenza oltre i cinque anni ammonta ad euro 8.698.350.

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|--------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Obbligazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | - | - | - | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | - | - | - | - | 0 |

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|-------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 13.585.084 | - | - | 13.585.084 | 0 | 13.585.084 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | - | - | - | 0 | 0 |
| Acconti | - | - | - | - | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | - | - | - | - | 1.428.479 | 1.428.479 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | - | - | - | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | - | - | - | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | - | - | - | - | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | - | - | - | - | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - | - | - | 0 | 0 |
| Debiti tributari | - | - | - | - | 151.320 | 151.320 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | - | - | 550.102 | 550.102 |
| Altri debiti | - | - | - | - | 400.557 | 400.557 |
| Totale debiti | 13.585.084 | 0 | 0 | 13.585.084 | 2.530.458 | 16.115.542 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono in bilancio debiti per operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 2.515 | 16.375 | 18.890 |
| Risconti passivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale ratei e risconti passivi | 2.515 | 16.375 | 18.890 |

Nota integrativa, conto economico

I ricavi derivanti dalla prestazione di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale, al momento di ultimazione della prestazione, indipendentemente dalla data di incasso del corrispettivo.

I ricavi finanziari sono iscritti in base alla competenza economico temporale.

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre eventuali sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti. Le imposte sul reddito sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base di una prudente previsione del reddito imponibile.

Valore della produzione

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 14.034.672.

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Il valore della produzione include oltre ai ricavi tipici anche altri ricavi accessori all'attività per euro 414.035.

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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.

Accantonamento per rischi

Si riferisce all'accantonamento per rischi su controversie legali in corso.

Oneri diversi di gestione

Nella voce sono inclusi costi per iva indetraibile da pro rata per euro 597.314, per IMU per euro 184.484, minusvalenze ordinarie da stralcio cespiti di pertinenza della vecchia sede per euro 374.109.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito proventi da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari, con riferimento alle fonti di finanziamento a cui si riferiscono, risultano essere suddivisibili come di seguito riportato.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|---|
| Debiti verso banche | 287.754 |
| Totale | 287.754 |

Gli oneri finanziari per euro 5.060 riguardano interessi passivi su finanziamenti bancari a breve mentre per euro 282.694 riguardano interessi passivi su finanziamenti bancari a m/l termine.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Le modifiche legislative apportate dal D.lgs. n. 139/2015, hanno riguardato anche l'eliminazione dallo schema di Conto economico della sezione straordinaria. Ciò ha comportato la ricollocazione degli oneri e proventi straordinari indicati nell'esercizio precedente secondo le previgenti disposizioni civilistiche nelle altre voci di Conto economico ritenute più appropriate, sulla base della tipologia di evento che ha generato il costo o il ricavo. Per l'anno 2015, ai fini della comparabilità dei bilanci, le componenti straordinarie attive sono state oggetto di riclassificazione alla voce A5 - Altri ricavi per euro 292.804.

Non vi sono componenti straordinarie negative di conto economico da segnalare.

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

La fiscalità differita viene espressa dagli accantonamenti operati a fronte di una difformità temporanea rappresentata, ad una certa data, dalla differenza tra il valore di una attività

o una passività determinata con criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinata ad annullarsi negli esercizi successivi e calcolati, per competenza, sulla base delle aliquote medie attive stimate in vigore nel momento in cui le differenze temporanee confluiranno per competenza.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate solo in quanto sussista la ragionevole certezza dell'esistenza, nell'esercizio in cui matureranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile pari alle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte differite sono rilevate per componenti positivi di reddito tassabili in esercizi successivi a quello di imputazione a conto economico o componenti negativi di reddito deducibili fiscalmente in esercizi precedenti a quello in cui verranno imputati a conto economico.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|-----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 543.550 |
| Differenze temporanee nette | (543.550) |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (47.874) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (82.578) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (130.452) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP |
|--------------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Stumenti finanziari derivati passivi | 199.473 | 344.077 | 543.550 | 24,00% | 130.452 | 0,00% |

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Fondi per rischi e oneri | 1.081.576 | 617.233 | 1.698.809 | 24,00% | 407.714 | 3,90% | 66.254 |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | | |
|--|--------------------|------------------|-----------------------------|
| | Ammontare | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali | | | |
| dell'esercizio | 239.283 | | |
| di esercizi precedenti | 803.870 | | |
| Totale perdite fiscali | 1.043.153 | | |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 0 | 24,00% | 0 |

Nell'esercizio, con l'iscrizione di accantonamenti a fondi per rischi ed oneri dell'importo complessivo di euro 700.000, non sono state calcolate imposte anticipate in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, così come non erano state iscritte in passato.

Sono stati rilevati solo i crediti per imposte anticipate, non transitati da conto economico, a seguito della rilevazione dei debiti per strumenti finanziari derivati passivi, rispettivamente dei seguenti importi: al 31/12/2015 euro 47.874, al 31/12/2016 euro 82.578; complessivamente l'ammontare dei crediti per imposte anticipate al 31/12/2016 è pari ad euro 130.452 e rappresenta il teorico risparmio fiscale in caso di risoluzione anticipata del contratto derivato.

Indichiamo inoltre che non sono state rilevate imposte anticipate sulle perdite fiscali degli ultimi esercizi in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categorie, risulta il seguente:

| | 2016 | 2015 |
|--------------|------|------|
| - Medici | 6 | 7 |
| - Infermieri | 30 | 28 |
| - Impiegati | 15 | 15 |
| - Altro | 52 | 60 |
| | 103 | 110 |

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

Sono di seguito riportati i compensi erogati agli amministratori ed ai sindaci della società.

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 115.477 | 33.366 |

Il compenso degli amministratori è indicato al netto degli oneri contributivi.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso del collegio sindacale è comprensivo degli adempimenti per l'attività di revisione pari a euro 10.767.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale si compone di n° 6.500.00 quote del valore nominale di 1 euro.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento nè obbligazioni o titoli similari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

Non sussistono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

PATRIMONI DESTINATI EX ART. 2447-bis C.C.

Non sussistono.

BENI E PROVENTI DESTINATI AL RIMBORSO DI FINANZIAMENTI EX ART. 2447-decies

Non sussistono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sussistono operazioni con parti correlate da considerarsi rilevanti e non effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono operazioni non risultanti dallo Stato Patrimoniale per le quali necessiti menzione.

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

Nei primi giorni del 2017 è iniziato l'iter di approvazione del cosiddetto "DDL Gelli" che, ai fini della valutazione sugli oneri che graveranno sulle future gestioni, può essere sintetizzato come segue:

- obbligo del risk management in tutte le aziende;
- obbligo di agire con le raccomandazioni previste dalle linee guida e dalle buone pratiche professionali, fatta salva la specificità del caso concreto;
- parziale depenalizzazione dell'atto sanitario relativo all'imperizia;
- il c.d. doppio binario per la responsabilità civile (responsabilità contrattuale per la struttura sanitaria ed extra contrattuale per il medico, salvo che abbia assunto direttamente obbligazione nei confronti del paziente);
- obbligo di assicurazione o di adozione di misure analoghe di auto ritenzione del rischio;
- limitazione della "rivalsa" fatta eccezione per il personale libero professionista.

Nel presente bilancio non è stata valutata l'ipotesi di un'integrazione dei fondi rischi in attesa del prosieguo dell'iter di approvazione della legge e dei relativi decreti attuativi e dell'attuale situazione di copertura assicurativa.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La società, controllata al 91,74% da Salus Spa, rientra nell'area di consolidamento della controllante

| | Insieme più grande |
|--|---------------------|
| Nome dell'impresa | SALUS SPA |
| Città (se in Italia) o stato estero | Peschiera del Garda |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 00233020239 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Peschiera del Garda |

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati ex art. 2427 bis C.C.

La società ha sottoscritto un derivato utilizzato con finalità di copertura su flussi finanziari: contratto derivato OTC, tipo 01-1-102 Tasso Fisso – Amortizing;

- Finalità: copertura della variabilità del tasso di mutuo contratto con la banca Popolare di Verona per l'importo di euro 15.000.000 in data 21/01/2015; scadenza 30/06/2030;
- Il derivato copre il rischio di tasso trasformando il tasso variabile in tasso fisso al 1,96%;
- Valore MTM al 31/12/2016 euro 543.550, nozionale euro 13.606.590; pagati interessi al 1,96%, incassati 0,68%, differenza -1,28%;
- Valore MTM al 31/12/2015 euro 193.473, nozionale euro 14.538.026; pagati interessi al 1,96%, incassati al 0,87%, differenza -1,09%.

Il fair value è stato determinato sulla base di evidenze di mercato disponibile: valore MTM.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario 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. In merito al risultato di esercizio si propone il riporto a nuovo delle perdite di esercizio.

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Prof. Vittorio Pederzoli