

CASA DI CURA PRIVATA POL. DOTT. PEDERZOLI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MONTE BALDO 24 PESCHIERA DEL GARDA (VR)
Codice Fiscale	04219070234
Numero Rea	VR 402439
P.I.	04219070234
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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

	31-12-2015	31-12-2014
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 ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	194.147	134.000
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	40.000	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	234.147	134.000
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	63.240.280	28.408.086
2) impianti e macchinario	2.234.103	2.521.043
3) attrezzature industriali e commerciali	11.533.116	6.063.991
4) altri beni	11.613	25.683
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	16.099.496	39.200.870
Totale immobilizzazioni materiali	93.118.608	76.219.673
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	8.232	8.232
Totale partecipazioni	8.232	8.232
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 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) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.232	8.232
Totale immobilizzazioni (B)	93.360.987	76.361.905
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	765.554	667.350
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	765.554	667.350
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.781.886	19.927.912
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	20.781.886	19.927.912
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	122.000	122.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	122.000	122.000
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.795.452	9.840
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	1.795.452	9.840
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.623.168	2.483.117
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	1.623.168	2.483.117
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.948	33.716
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	25.948	33.716
Totale crediti	24.348.454	22.576.585
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
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	9.349.506	17.452.649
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	35.920	11.375
Totale disponibilità liquide	9.385.426	17.464.024
Totale attivo circolante (C)	34.499.434	40.707.959
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	51.764	44.127
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	51.764	44.127
Totale attivo	127.912.185	117.113.991
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	28.015.379	28.015.379
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	255.450	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto capitale	0	-
Versamenti a copertura perdite	0	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-
Riserva avanzo di fusione	0	-
Riserva per utili su cambi	0	-
Varie altre riserve	16.126.082	3.624.224
Totale altre riserve	16.126.082	3.624.224
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.853.413	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.899.306	5.108.863
Utile (perdita) residua	4.899.306	5.108.863
Totale patrimonio netto	55.149.630	37.748.466
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	951.234	462.220
3) altri	9.083.757	14.371.757
Totale fondi per rischi ed oneri	10.034.991	14.833.977
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.490.301	3.711.242
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	12.000.000	12.000.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	12.000.000	12.000.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.767.933	3.750.039
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	6.250.000
Totale debiti verso banche	15.767.933	10.000.039
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	22.266.025	26.982.727
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	22.266.025	26.982.727
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	162.740	162.740
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	162.740	162.740
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.506.471	5.386.752
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	1.506.471	5.386.752
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.277.194	1.759.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.277.194	1.759.362
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.256.900	4.528.686

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	5.256.900	4.528.686
Totale debiti	59.237.263	60.820.306
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	0	0
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	0	0
Totale passivo	127.912.185	117.113.991

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	100.632.749	97.955.827
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	3.442.902	3.100.051
Totale altri ricavi e proventi	3.442.902	3.100.051
Totale valore della produzione	104.075.651	101.055.878
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.749.879	18.926.127
7) per servizi	32.362.416	28.941.875
8) per godimento di beni di terzi	83.330	43.911
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	18.549.663	16.191.563
b) oneri sociali	5.246.248	4.682.765
c) trattamento di fine rapporto	1.254.334	1.111.853
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	22.206	21.085
Totale costi per il personale	25.072.451	22.007.266
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81.204	61.445
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.614.916	2.639.278
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.838.864	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	96.342
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.534.984	2.797.065
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(98.204)	38.366
12) accantonamenti per rischi	4.137.000	13.000.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	8.628.543	7.889.564
Totale costi della produzione	97.470.399	93.644.174
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.605.252	7.411.704
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	2.680
Totale proventi da partecipazioni	0	2.680
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
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
altri	14.101	42.357
Totale proventi diversi dai precedenti	14.101	42.357
Totale altri proventi finanziari	14.101	42.357
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	180.000	162.740
altri	136.826	330.008
Totale interessi e altri oneri finanziari	316.826	492.748
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(302.725)	(447.711)
D) Rettifiche di valore di attività 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
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
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	0	0
Totale proventi	0	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	3.080	1.515
Totale oneri	3.080	1.515
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(3.080)	(1.515)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	6.299.447	6.962.478
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.470.403	4.263.670
imposte differite	(266.698)	(115.555)
imposte anticipate	(803.564)	(2.294.500)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.400.141	1.853.615
23) Utile (perdita) dell'esercizio	4.899.306	5.108.863

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

Nota Integrativa parte iniziale

CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio di Esercizio chiuso al 31-12-2015, di cui la presente "Nota", redatta in conformità dell'articolo 2427 del Codice Civile, costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 C.C., corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli artt. 2423 - 2423 ter - 2424 - 2424 bis - 2425 - 2425 bis C.C. secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis C.C.

Gli importi con cui sono state espone le singole voci di bilancio risultano perfettamente comparabili con quelli delle voci omonime iscritte nei bilanci relativi agli esercizi precedenti, così come previsto dall'articolo 2423-ter del Codice Civile.

Il bilancio è corredato dalla Relazione sulla Gestione del Consiglio di Amministrazione a cui si rimanda per quanto riguarda la natura dell'attività d'impresa, la situazione della società, l'andamento della gestione e quanto concerne i rapporti con altre imprese del gruppo.

Nota Integrativa Attivo

CRITERI DI VALUTAZIONE

Criteria generali

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio sono conformi alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate, integrate ed interpretate dai Principi Contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e rivisti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale e sono conformi al disposto dell'art. 2426 C.C.. Tali criteri di redazione e di valutazione non si discostano da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e 2423 bis comma 2 C.C.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento od alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex-artt. 2424-2425 C.C., eccetto che per quelle omesse in quanto non movimentate nell'importo nel presente e nel precedente esercizio.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Rettifiche di valore e riprese di valore

Il valore dei beni materiali e immateriali la cui durata utile è limitata nel tempo è rettificato in diminuzione attraverso l'ammortamento. Gli stessi beni e le altre componenti dell'attivo sono svalutati ogni qualvolta si sia riscontrata una perdita durevole di valore; il valore originario è ripristinato nella misura in cui si reputi che i motivi della precedente svalutazione siano venuti meno. Le metodologie analitiche di ammortamento e di svalutazione adottate sono descritte nel prosieguo della presente nota integrativa

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione e relativi oneri accessori. La voce avviamento è stata iscritta a seguito dell'acquisto del ramo d'azienda relativo all'attività di RSA dalla società Franzaco Srl in data 10/04/2015.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione con la residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Non si rilevano modificazioni in merito ai criteri di valutazione applicati negli scorsi esercizi.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426 p.3 C.C. eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

In ragione della stimata vita utile dei beni materiali l'ammortamento degli stessi viene sistematicamente effettuato secondo le seguenti aliquote di ammortamento, invariate rispetto all'esercizio precedente:

Programmi software 20%

Avviamento 20%

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	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	624.396	0	0	0	0	624.396
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	490.396	0	0	0	0	490.396
Svalutazioni	-	-	0	0	-	-	-	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	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 bilancio	0	0	134.000	0	0	0	0	134.000
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	131.351	-	50.000	-	-	181.351
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	-	71.204	-	10.000	-	-	81.204
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Totale variazioni	0	0	60.147	0	40.000	0	0	100.147
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	755.747	0	50.000	0	0	805.747
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	561.600	0	10.000	0	0	571.600
Svalutazioni	-	-	0	0	-	-	-	0
Valore di bilancio	0	0	194.147	0	40.000	0	0	234.147

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione e relativi oneri accessori. Per i cespiti si è proceduto, in passato, a rivalutazione solo in conformità di apposite leggi che lo permettono, in particolare ai sensi delle leggi n. 576/75, n. 72/83, n. 413/91 e D.Lgs. 185/2008 come evidenziato nei punti successivi della presente Nota integrativa.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità ed in ogni esercizio in quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione con la residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

I costi di manutenzione ordinaria sono imputati integralmente al conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti; quelli aventi carattere incrementativo sono attribuiti al cespite a cui si riferiscono ed ammortizzati in funzione della residua possibilità di utilizzazione del cespite stesso.

Le immobilizzazioni, il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo ammortizzato secondo i criteri già esposti, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. Se vengono meno le ragioni che hanno determinato questa svalutazione, si procede al ripristino del costo.

In ragione della stimata vita utile dei beni materiali l'ammortamento degli stessi viene sistematicamente effettuato secondo le seguenti aliquote di ammortamento, invariate rispetto all'esercizio precedente:

Terreni e fabbricati:

Fabbricati 3%

Impianti e macchinario:

Impianti e macch. generici 8%

Impianti e macch. specifici 12,5%

Attrezzatura di stabilimento:

Mobili. Attrezz. e arredi 10%

Macchine elettroniche 20%

Altri beni:

Autovetture 20%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquistato l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

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	21.210.715	7.904.708	20.835.100	709.509	39.200.870	89.860.902
Rivalutazioni	17.768.883	273.451	-	-	-	18.042.334
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.571.512	5.657.116	14.771.109	683.826	-	31.683.563
Svalutazioni	0	0	0	0	-	0
Valore di bilancio	28.408.086	2.521.043	6.063.991	25.683	39.200.870	76.219.673
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	38.672.678	474.134	7.273.376	33.923	6.602.910	53.057.021
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	1.445.442	574.664	1.577.350	17.461	-	3.614.917
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	3.292.879	186.410	226.901	30.532	-	3.736.722
Altre variazioni	897.837	-	-	-	(29.704.284)	(28.806.447)
Totale variazioni	34.832.194	(286.940)	5.469.125	(14.070)	(23.101.374)	16.898.935
Valore di fine esercizio						
Costo	56.590.513	8.192.432	27.881.575	712.900	16.099.496	109.476.916
Rivalutazioni	17.768.883	273.451	-	-	-	18.042.334
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.119.116	6.231.780	16.348.459	701.287	-	34.400.642
Svalutazioni	0	0	0	0	-	0
Valore di bilancio	63.240.280	2.234.103	11.533.116	11.613	16.099.496	93.118.608

La voce immobilizzazioni in corso pari ad € 16.099.496 è così composta:

- Acconti Opere Edili € 15.833.322
- Acconti Acquisto apparecchiature elettromedicali € 266.174

Gli acconti opere edili si riferiscono alle residue iniziative in corso di esecuzione denominate ampliamento est (poliambulatori) e polo tecnologico. Sono in corso di esecuzione i lavori di messa a norma degli edifici ai fini degli obblighi antisismici, operazioni che hanno comportato la parziale demolizione degli edifici interessati all'intervento con svalutazione del valore contabile degli stessi per un importo di euro 2.395.041, di cui euro 3.292.879 sono relativi al costo storico del fabbricato abbattuto ed euro 897.837 riguardano lo storno del relativo fondo ammortamento. Nel corso dell'esercizio sono divenute operative la nuova ala ovest e la nuova RSA con parziale storno della voce aperta alle immobilizzazioni in corso.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono.

Non sussistono.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni che rappresentano un investimento duraturo e risultano iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione (valore "storico"). Tale costo viene eventualmente rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore ex art. 2426, 1° comma, n. 3 c.c. e successivamente ripristinato nel caso in cui siano venuti meno i motivi della svalutazione. Le partecipazioni non rientrano nell'ambito delle partecipazioni di controllo o di collegamento.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	0	0	0	8.232	8.232	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	8.232	8.232	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	0	-
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio							
Costo	0	0	0	8.232	8.232	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	8.232	8.232	0	0

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Non sussistono.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Con riferimento a quanto previsto dal codice civile all'art 2427-bis, segnaliamo che la società non ha sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato, e che si ha ragione di ritenere che le immobilizzazioni finanziarie non siano iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze, costituite da medicinali e materiali di consumo, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato. La tecnica utilizzata per la valorizzazione è quella del costo medio. Il valore così determinato non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, e non necessita quindi l'indicazione, per singola categoria di beni, della predetta differenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	667.350	98.204	765.554
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 (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	667.350	98.204	765.554

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale eventualmente rettificato per tener conto del presumibile minor valore di realizzo determinato in funzione del grado di solvibilità del debitore, del periodo di scadenza del credito del contenzioso in essere e delle garanzie esercitabili.

Il valore nominale dei crediti è stato rettificato tramite un fondo svalutazione appositamente stanziato a fronte del rischio di inesigibilità. Tale valore è ottenuto mediante svalutazione dei crediti stessi determinata in modo analitico.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.927.912	853.974	20.781.886	20.781.886	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	122.000	0	122.000	122.000	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.840	1.785.612	1.795.452	1.795.452	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.483.117	(859.949)	1.623.168	1.623.168	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.716	(7.768)	25.948	25.948	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.576.585	1.771.869	24.348.454	-	-

I crediti verso clienti ammontano a Euro 20.781.886. Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione che corrisponde alla differenza tra il loro valore nominale ed il totale della svalutazione crediti prudentemente quantificata in Euro 96.342.

In generale la svalutazione totale apportata è ritenuta sufficiente a garantire le perdite oggi stimabili, comprese quelle derivanti da possibili istanze di contestazione da parte dell'ULSS conseguenti a controlli sull'appropriatezza dell'attività di ricovero.

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.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	17.452.649	(8.103.143)	9.349.506
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	11.375	24.545	35.920
Totale disponibilità liquide	17.464.024	(8.078.598)	9.385.426

Ratei e risconti attivi

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
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	2.680	24	2.704
Altri risconti attivi	41.447	7.613	49.060
Totale ratei e risconti attivi	44.127	7.637	51.764

La composizione delle voci "ratei e risconti attivi" comprende ratei attivi su interessi e risconti attivi su abbonamenti, assicurazioni ed altri risconti.

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, 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.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto al 31/12 ammonta a euro 55.149.630 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	1.000.000	-	-	-	-	-		1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	28.015.379	-	-	-	-	-		28.015.379
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	255.450	-	-		255.450
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-	-	-	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	-	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	-	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	-	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	-	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	3.624.224	-	-	13.257.572	755.714	-		16.126.082
Totale altre riserve	3.624.224	0	0	13.257.572	755.714	0		16.126.082
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	4.853.413	0	-		4.853.413
Utile (perdita) dell'esercizio	5.108.863	-	-	-	5.108.863	-	4.899.306	4.899.306
Totale patrimonio netto	37.748.466	0	0	18.366.435	5.864.577	0	4.899.306	55.149.630

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA EX-ART.55 DPR 917/86 TASSAB.	7.639.754
DIFFERENZE PATRIMONIALI C/TO ARROTONDAMENTI	(4)
RISERVA DA FONDO FISCALMENTE REGOLATO	7.761.487
RISERVE STRAORDINARIE DISPONIBILI	724.845
Totale	16.126.082

Nello scorso esercizio la società, previa adeguata informazione ed espresso consenso dei soci, ha ritenuto di operare prudenziali accantonamenti al fondo rischi e oneri futuri, giustificandoli come rischi derivanti dalla riorganizzazione della rete ospedaliera, così come prevista nel "Patto della Salute", al bacino di utenza e alla complessità delle prestazioni erogate a cui ogni struttura sanitaria pubblica o privata accreditata deve attenersi per garantire l'uso più appropriato delle risorse.

Prudenzialmente, in ragione della riduzione degli interventi previsti, si era ritenuto necessario accantonare un apposito fondo.

Il tutto per un ammontare complessivo pari ad Euro 9.425.000.

Gli accantonamenti prudenziali operati nel passato, alla luce delle valutazioni e dei riscontri oggettivi ed analitici dettagliati nella relazione sulla gestione, risultano non più necessari in ragione del mutato rapporto con l'USSL di competenza e con quanto pianificato sulle prestazioni future della Casa di cura.

Si è pertanto deciso di riclassificare, in deroga ai principi contabili di riferimento, l'intero importo iscritto a "fondo altri rischi", al netto della relativa fiscalità differita, imputandolo direttamente al conto di riserva tassato, disponibile e distribuibile denominato "Fondo fiscalmente regolato".

Le riserve art. 55 derivano da accantonamenti di ricavi di esercizio, nella misura dell'otto per cento come previsto dall'art. 7 del DPCM 20/10/88 di approvazione dello schema tipo di convenzione fra ULSS e le Istituzioni sanitarie a carattere privato di cui all'art. 43, co. 2 e 3, della L. 23/12/78 n. 833. Si tratta di contributi in conto capitale, inclusi nelle tariffe pagate dal Servizio Sanitario sulle prestazioni erogate, al fine di favorire gli interventi di rinnovamento e manutenzione straordinaria degli impianti tecnici ma non imputabili ad investimenti specifici da parte del beneficiario. Trattandosi di contributi ex art. 88 del TUIR attualmente vigente, e quindi in sospensione d'imposta, tali riserve risultano iscritte al netto delle imposte differite girocontate alla voce B2) dello Stato Patrimoniale in ragione delle aliquote correnti.

Per una migliore comprensione si chiarisce quanto segue:

- quanto a euro 5.496.085, gli incrementi riguardano accantonamenti in sospensione di competenza del corrente anno;
- i decrementi sono costituiti da accantonamenti al fondo imposte differite relativi ai contributi ricevuti nel corrente anno;
- il giroconto alla riserva straordinaria disponibile si riferisce alla liberazione delle riserve in sospensione con l'incremento delle riserve disponibili (euro 724.845) a seguito della loro tassazione in dichiarazione dei redditi nell'anno precedente.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve contrassegnate dalla lettera A sono disponibili per il loro utilizzo ai fini dell'aumento di capitale.

Le riserve contrassegnate dalla lettera B sono disponibili per il loro utilizzo ai fini della copertura perdite.

Le riserve contrassegnate dalla lettera C sono distribuibili ai soci (dividendi).

Le voci di patrimonio netto possono avere natura di riserve di capitale o di riserve di utile in ragione della loro origine.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	capitale		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	28.015.379	capitale	A B C	28.015.379
Riserve di rivalutazione	0			0
Riserva legale	255.450	utile	A B	255.450
Riserve statutarie	0	utile	A B C	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto capitale	0			-
Versamenti a copertura perdite	0			-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-
Riserva avanzo di fusione	0			-
Riserva per utili su cambi	0			-
Varie altre riserve	16.126.082	utile	A B C	-
Totale altre riserve	16.126.082	utile	A B C	16.126.082
Utili portati a nuovo	4.853.413	utile	A B C	4.853.413
Totale	50.250.324			49.250.324
Quota non distribuibile				255.450
Residua quota distribuibile				48.994.874

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire elementi negativi o passivi, 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	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	462.220	14.371.757	14.833.977
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	755.712	4.137.000	4.892.712
Utilizzo nell'esercizio	-	266.698	9.425.000	9.691.698
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	0	489.014	(5.288.000)	(4.798.986)
Valore di fine esercizio	0	951.234	9.083.757	10.034.991

La fiscalità differita è calcolata sugli accantonamenti delle riserve ex art. 88 TUIR e sul loro concorso al reddito imponibile di esercizio.

L'accantonamento di euro 1.371.757 proveniente dal conferimento di Salus Spa copre i rischi futuri di adeguamento del CCNL non ancora sottoscritto dalle parti sindacali.

Il fondo accantonamento per contenziosi medici comprende per euro 1.912.000 gli stanziamenti analiticamente determinati a fronte dei rischi in corso anche con il supporto dei consulenti legali incaricati nonché gli accantonamenti relativi ai rischi in essere per la quota non garantita dalle coperture assicurative alla luce delle franchigie ad oggi operanti.

Quanto a euro 5.800.000 va ad integrare quanto già accantonato per rischi extra assicurazione. Relativamente alla copertura dei sinistri per i quali siamo tenuti a rispondere, come responsabilità civile, infatti, preme evidenziare come il costo della polizza per coprire i danni superiori all'importo di € 500.000,00 di franchigia, sia di valore talmente elevato da sconsigliarne la sottoscrizione, suggerendo di procedere quindi in "autoassicurazione" in analogia alla gran parte delle altre istituzioni sanitarie.

L'utilizzo per euro 9.425.000, come indicato in sede di commento delle voci di patrimonio netto, è legato al venir meno delle esigenze di copertura del rischio e di prudenza dovute alla pianificazione sanitaria regionale, con conseguente liberazione del fondo tassato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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	3.711.242
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.254.334
Utilizzo nell'esercizio	1.475.275
Totale variazioni	(220.941)
Valore di fine esercizio	3.490.301

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale o di estinzione.

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
Obbligazioni	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	12.000.000	0	12.000.000	0	12.000.000
Debiti verso banche	10.000.039	5.767.894	15.767.933	15.767.933	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	26.982.727	(4.716.702)	22.266.025	22.266.025	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	162.740	0	162.740	162.740	0
Debiti tributari	5.386.752	(3.880.281)	1.506.471	1.506.471	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.759.362	517.832	2.277.194	2.277.194	0
Altri debiti	4.528.686	728.214	5.256.900	5.256.900	0
Totale debiti	60.820.306	(1.583.043)	59.237.263	47.237.263	12.000.000

Non vi sono in bilancio debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non risulta significativa una suddivisione dei debiti per area geografica.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono in bilancio debiti assistiti da garanzie reali.

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

La società ha ricevuto finanziamenti dalla controllante Salus Spa per euro 12.000.000 a titolo fruttifero e senza alcuna clausola di postergazione.

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.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non sussistono.

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.

Le imposte sul reddito sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base di una prudente previsione del reddito imponibile.

Alla società, in quanto struttura ospedaliera appartenente a istituzioni di carattere privato riconosciute Presidi Ospedalieri delle Unità Sanitarie Locali ai sensi dell'articolo 43 delle Legge n. 833 del 1978, sono applicabili i benefici di cui all'art. 6 comma 1, lett. a) del DPR 601/73 con la conseguente riduzione alla metà delle aliquote IRES. Tutto ciò a seguito dell'accoglimento da parte dell'Agenzia delle Entrate – Direzione Centrale Normativa e Contenzioso - dell'istanza di interpello presentata dalla società controllante, e successivamente trasposta nella Risoluzione Ministeriale n. 179/E del 10/07/09.

Valore della produzione

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

I ricavi delle vendite e prestazioni risultano così ripartiti secondo categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
DEGENZE CORSIA COMUNE - DAY HOSPITAL	62.072.576
DEGENZE PAGANTI	568.998
DIFFERENZA CLASSE	642.350
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	31.165.200
DEG. STRANIERI	25.323
FINANZIAMENTO A FUNZIONE	4.531.901
RETTE CENTRO SERVIZI	1.626.401
Totale	100.632.749

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non risulta significativa una suddivisione delle vendite per area geografica.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi da partecipazione sono costituiti solo da dividendi percepiti da società non rientranti nella sfera di controllo o collegamento.

Le componenti finanziarie non sono influenzate in modo significativo da operazioni in cambi né la società opera direttamente in valuta estera.

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 così suddivisibili:

- . interessi su c/c Euro 39.789
- . interessi su finanz. a m/l termine Euro 97.037
- . interessi su finanz. da controllanti Euro 180.000

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	136.826
Altri	180.000

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	316.826

Proventi e oneri straordinari

Alla voce oneri straordinari sono riportati costi non di competenza.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La fiscalità differita viene espressa dagli accantonamenti operati a fronte delle differenze temporanee iscritte 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	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	9.499.528	8.127.771
Totale differenze temporanee imponibili	6.918.068	-
Differenze temporanee nette	2.581.460	8.127.771
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.513.897)	(507.000)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.158.946	190.017
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(354.951)	(316.983)

Dettaglio 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	Effetto fiscale IRAP
Acc.to rischi anno 2014	13.000.000	(9.425.000)	3.575.000	13,75%	491.563	3,90%	139.425
Acc.to rinnovo CCNL	1.371.757	-	1.371.757	13,75%	188.617	0,00%	0
Acc.ti rischi 2015	-	4.137.000	4.137.000	13,75%	568.838	3,90%	161.343
Svalutazione cespiti franzaco	-	408.549	408.549	13,75%	56.175	3,90%	15.933
Ammto avviamento	-	7.222	7.222	13,75%	993	3,90%	282

Dettaglio differenze temporanee imponibili

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
Acc.ti art. 88 2014	3.361.600	(840.400)	2.521.200	13,75%	346.665	0,00%	0
Acc.ti art. 88 2015	0	4.396.868	4.396.868	13,75%	604.569	0,00%	0

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.899.306	5.108.863
Imposte sul reddito	1.400.141	1.853.615
Interessi passivi/(attivi)	302.725	450.391
(Dividendi)	0	(2.680)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	6.177	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	6.608.349	7.410.189
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.391.334	14.208.195
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.696.120	2.700.723
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.838.864	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	11.926.318	16.908.918
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	18.534.667	24.319.107
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(98.204)	38.366
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(853.974)	(15.971.939)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.716.702)	12.490.660
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(7.637)	(44.127)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.253.814	(2.313.605)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.422.703)	(5.800.645)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	14.111.964	18.518.462
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(302.725)	(450.391)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.511.326)	(9.840)
Dividendi incassati	0	2.680
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	4.395.838	4.108.700
Totale altre rettifiche	(4.418.213)	3.651.149
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	9.693.751	22.169.611
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(23.358.892)	(31.705.626)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(181.351)	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	0

Flussi da disinvestimenti	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(23.540.243)	(31.705.626)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	10.767.894	39
Accensione finanziamenti	0	22.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(5.000.000)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Rimborso di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi e acconti su dividendi pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.767.894	22.000.039
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(8.078.598)	12.464.024
Disponibilità liquide a inizio esercizio	17.464.024	5.000.000
Disponibilità liquide a fine esercizio	9.385.426	17.464.024

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Il costo del personale dipendente è stato complessivamente di euro 25.072.451 per una composizione media dello stesso così ripartita:

	2015	2014
- Medici	34	34
- Infermieri	322	266
- Impiegati	56	52
- Altro	257	221

Compensi amministratori e sindaci

Alla voce “oneri diversi di gestione” risultano iscritti l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci, così come deliberato dall'assemblea; cumulativamente per ciascuna categoria, gli importi risultano essere i seguenti:

	Valore
Compensi a amministratori	310.000
Compensi a sindaci	18.200
Totale compensi a amministratori e sindaci	328.200

Compensi revisore legale o società di revisione

I compensi riconosciuti alla società di revisione sono come di seguito ripartiti:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	51.080
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	51.080

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale si compone di n° 1.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1.000.
La società non ha emesso azioni di godimento nè obbligazioni o titoli similari.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

La società, per quanto controllata al 100% da Salus Spa, non risulta sottoposta ad attività di controllo e coordinamento.
Non sussistono patrimoni destinati ex art. 2447 bis del C.C.

Non sussistono beni e proventi destinati al rimborso di finanziamenti ex art. 2447 decies C.C..

PARTI CORRELATE

La società non ha svolto operazioni con parti correlate da considerarsi rilevanti e non effettuate a normali condizioni di mercato ad eccezione del finanziamento fruttifero di euro 12.000.000 ricevuto dalla controllante al tasso di interesse del 1,5% annuo nel regime dell'interesse semplice.

Non sussistono operazioni non risultanti dallo Stato Patrimoniale di cui all'art. 2427 n. 22 ter) per le quali necessiti menzione.

Nota Integrativa parte finale

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

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Prof. Vittorio Pederzoli

Il sottoscritto amministratore, delegato alla presentazione dell'istanza di deposito del bilancio d'esercizio, ai sensi degli articoli, 38, comma 3-bis DPR 445/2000 e 22, comma 3 del D.Lgs. n. 82/2005, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali da cui sono tratti; dichiara inoltre che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali.

Imposta assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di verona - autorizzazione n. 43890/01 del 17/08/01 emanata dall'Agenzia delle Entrate.