

CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ENRICO DEGLI SCROVEGNI 2/A - 35131 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	00985280288
Numero Rea	PD 000000166249
P.I.	00985280288
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.253	3.708
7) altre	428.649	514.970
Totale immobilizzazioni immateriali	440.902	518.678
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.222.701	3.279.946
2) impianti e macchinario	126.438	162.239
3) attrezzature industriali e commerciali	298.466	267.087
4) altri beni	125.526	154.395
5) immobilizzazioni in corso e acconti	65.000	0
Totale immobilizzazioni materiali	3.838.131	3.863.667
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	731.780	731.780
d-bis) altre imprese	2.000	0
Totale partecipazioni	733.780	731.780
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	122.043	111.571
Totale crediti verso imprese controllate	122.043	111.571
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.044	68.440
Totale crediti verso altri	92.044	68.440
Totale crediti	214.087	180.011
Totale immobilizzazioni finanziarie	947.867	911.791
Totale immobilizzazioni (B)	5.226.900	5.294.136
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.000	10.020
Totale rimanenze	10.000	10.020
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.353.721	1.556.134
Totale crediti verso clienti	1.353.721	1.556.134
5-bis) crediti tributari		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	57.902
Totale crediti tributari	0	57.902
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.941	169
Totale crediti verso altri	6.941	169
Totale crediti	1.360.662	1.614.205
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.046.927	886.108
3) danaro e valori in cassa	7.674	7.173

Totale disponibilità liquide	1.054.601	893.281
Totale attivo circolante (C)	2.425.263	2.517.506
D) Ratei e risconti	235.890	245.341
Totale attivo	7.888.053	8.056.983
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
III - Riserve di rivalutazione	852.288	852.288
IV - Riserva legale	75.562	75.562
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.751.372	3.668.015
Varie altre riserve	(2)	0
Totale altre riserve	3.751.370	3.668.015
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	290.275	243.357
Totale patrimonio netto	5.169.495	5.039.222
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	200.000	200.000
Totale fondi per rischi ed oneri	200.000	200.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	302.611	298.218
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	800	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	800	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.314	526.439
esigibili oltre l'esercizio successivo	831.637	997.807
Totale debiti verso banche	1.136.951	1.524.246
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.209	381.435
Totale debiti verso fornitori	310.209	381.435
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.306	80.987
Totale debiti tributari	103.306	80.987
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.360	103.271
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.360	103.271
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.768	332.992
Totale altri debiti	433.768	332.992
Totale debiti	2.111.394	2.422.931
E) Ratei e risconti	104.553	96.612
Totale passivo	7.888.053	8.056.983

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.747.261	6.766.317
5) altri ricavi e proventi		
altri	85.760	73.295
Totale altri ricavi e proventi	85.760	73.295
Totale valore della produzione	6.833.021	6.839.612
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	142.672	116.543
7) per servizi	2.249.431	2.642.172
8) per godimento di beni di terzi	476.766	466.279
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.155.788	1.744.008
b) oneri sociali	563.988	487.557
c) trattamento di fine rapporto	158.284	125.780
Totale costi per il personale	2.878.060	2.357.345
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	146.774	136.970
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	247.997	215.215
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.915	7.893
Totale ammortamenti e svalutazioni	401.686	360.078
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20	(920)
12) accantonamenti per rischi	0	200.000
14) oneri diversi di gestione	167.505	135.846
Totale costi della produzione	6.316.140	6.277.343
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	516.881	562.269
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	248	478
Totale proventi diversi dai precedenti	248	478
Totale altri proventi finanziari	248	478
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	53.124	70.013
Totale interessi e altri oneri finanziari	53.124	70.013
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(52.876)	(69.535)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	464.005	492.734
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	173.730	229.045
imposte differite e anticipate	0	20.332
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	173.730	249.377
21) Utile (perdita) dell'esercizio	290.275	243.357

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	290.275	243.357
Imposte sul reddito	173.730	249.377
Interessi passivi/(attivi)	52.876	69.535
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	139	(12)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	517.020	562.257
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	165.199	333.673
Ammortamenti delle immobilizzazioni	394.771	352.185
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	559.970	685.858
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.076.990	1.248.115
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	20	(920)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	195.498	17.780
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(71.226)	11.274
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.451	11.015
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.941	18.302
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	252.621	146.865
Totale variazioni del capitale circolante netto	394.305	204.316
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.471.295	1.452.431
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(52.876)	(69.535)
(Imposte sul reddito pagate)	(229.037)	(287.594)
(Utilizzo dei fondi)	(153.891)	(225.563)
Totale altre rettifiche	(435.804)	(582.692)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.035.491	869.739
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(222.620)	(248.477)
Disinvestimenti	20	12
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(68.998)	(269.955)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(36.076)	(16.495)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(327.674)	(534.915)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.818	2.747
Accensione finanziamenti	150.000	370.000
(Rimborso finanziamenti)	(539.313)	(511.893)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(160.000)	(160.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(546.497)	(299.146)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	161.320	35.678
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	886.108	830.928
Danaro e valori in cassa	7.173	26.675
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	893.281	857.603
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.046.927	886.108
Danaro e valori in cassa	7.674	7.173
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.054.601	893.281

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma, del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di Euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La Relazione sulla Gestione che accompagna questo bilancio fornisce le notizie circa la dinamica dei fatti operativi che hanno caratterizzato la gestione dell'anno 2016, qui di seguito si forniscono le notizie circa i principi contabili ed i dettagli dei conti che formano lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico.

CRITERI APPLICATI NELLA FORMAZIONE E NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal Decreto Legislativo n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Tale decreto ha aggiornato la disciplina del Codice Civile in merito al bilancio d'esercizio.

Le novità introdotte che interessano il presente bilancio riguardano in particolar modo la modifica dei prospetti dello stato patrimoniale e del conto economico e l'eliminazione delle voci E 20 ed E 21 del conto economico dedicate ai proventi ed oneri straordinari.

A seguito della promulgazione del suddetto predetto normativo, l'OIC ha emanato nel corso dell'anno 2016 i nuovi principi contabili nazionali che sono stati utilizzati per la formazione del presente bilancio.

Per quanto riguarda la classificazione delle voci riferite al bilancio 2015, per effetto della modifica di stato patrimoniale e conto economico di cui rispettivamente, agli artt. 2425 e 2425 del Codice Civile, si sono rese necessarie alcune riclassifiche di voci iscritte nella parte "straordinaria" del conto economico (sezione E non più presente) che, secondo quanto previsto dall'OIC 12 - Composizione e schemi del bilancio d'esercizio, sono state imputate al conto economico secondo il criterio "per natura", ovvero tipologia di onere / provento, in particolare:

- sopravvenienze passive relative a debiti diversi, per Euro 5.039, riclassificate dagli oneri straordinari ad "oneri diversi di gestione";
- sopravvenienze attive relative a debiti diversi, per Euro 78, riclassificate dai proventi straordinari ad "altri ricavi e proventi".

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

A seguito del nuovo OIC 16 - Immobilizzazioni materiali, è stato effettuato per l'anno 2016 l'ammortamento dei fabbricati non strumentali il cui valore residuo è risultato inferiore al valore netto contabile.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- Software: 20%
- Lavori su beni di terzi: rapportate all'utilità futura (durata contratto di leasing finanziario o contratto di locazione immobiliare)

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'art. 2426, primo comma, n. 3 del Codice Civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni ammortizzabili è stato imputato ad ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31.12.2016 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..

Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- Fabbricati: 3%
- Arredamento: 12%
- Impianti: 12,5%
- Attrezzature specifiche: 12,5%
- Macchine elettroniche: 20%

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'art. 2426, primo comma, n. 3 del Codice Civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni sono valutate sulla base del prezzo di acquisto o sottoscrizione ridotto nel caso si accerti una perdita duratura del loro valore.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono iscritte al valore di presunto realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte in bilancio al minore tra il costo di acquisto ed il presumibile valore di mercato.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. I debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi per rischi e oneri

I Fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili gli ammontari o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la stima sulla base degli elementi a disposizione nel rispetto dei criteri generali di prudenza e di competenza.

Imposte

Le imposte d'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce "Debiti Tributari"; nel caso in cui anziché un debito, risulti un credito netto, questo è esposto nella voce "Crediti Tributari", dove vengono iscritte anche le imposte per le quali è stato richiesto il rimborso.

Sono inoltre stanziati le imposte differite sia attive che passive sulle differenze temporali che si formano tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali.

Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

E' accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi e i proventi, costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	77.092	896.826	973.918
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.384	381.856	455.240
Valore di bilancio	3.708	514.970	518.678
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	12.535	56.463	68.998
Ammortamento dell'esercizio	3.990	142.784	146.774
Totale variazioni	8.545	(86.321)	(77.776)
Valore di fine esercizio			
Costo	89.627	953.289	1.042.916
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.374	524.640	602.014
Valore di bilancio	12.253	428.649	440.902

La società nel corso del 2016 ha effettuato dei lavori nella sede di Castelfranco Veneto al fine di renderla più funzionale alle esigenze aziendali.

La società a fine 2016 ha sottoscritto un contratto di locazione relativo ad una porzione di fabbricato sito in Bassano del Grappa; tale operazione ha comportato il sostenimento di costi per Euro 26.250 a titolo di risarcimento convenzionale per anticipata risoluzione del contratto di locazione preesistente.

La società ha iniziato fin da subito i lavori di ristrutturazione necessari per rendere l'immobile funzionale alle esigenze aziendali; la nuova sede di Bassano del Grappa verrà aperta nel mese di giugno 2017.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.576.849	1.179.201	1.129.530	1.184.150	-	8.069.730
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.296.903	1.016.962	862.443	1.029.755	-	4.206.063
Valore di bilancio	3.279.946	162.239	267.087	154.395	0	3.863.667
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	21.295	14.116	100.328	21.881	65.000	222.620
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	605	-	605
Ammortamento dell'esercizio	78.540	49.917	68.949	50.591	-	247.997

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	-	-	-	446	-	446
Totale variazioni	(57.245)	(35.801)	31.379	(28.869)	65.000	(25.536)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.598.144	1.193.317	1.229.858	1.205.426	65.000	8.291.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.543	1.066.879	931.392	1.079.900	-	3.215.714
Valore di bilancio	3.222.701	126.438	298.466	125.526	65.000	3.838.131

L'esercizio 2016 ha registrato acquisti che hanno riguardato il normale ammodernamento degli impianti e macchinari e l'acquisto di altri beni funzionali allo svolgimento dell'attività; nella sede di Via Scrovegni 2/A a Padova è stata attrezzata una palestra cardiologica.

In deroga all'art. 2426 del Codice Civile che dispone l'iscrizione dei beni all'attivo secondo il criterio del costo, la società ha fruito negli scorsi esercizi della possibilità di procedere alla rivalutazione dell'immobile sito a Padova in Via Gabelli n. 45.

Detto immobile è stato rivalutato, una prima volta usufruendo della Legge n. 266/2005, e una seconda usufruendo del Decreto Legge n. 185/2008.

Si specifica che è stato scelto il metodo di rivalutazione che prevede l'azzeramento del fondo di ammortamento ed il contestuale aumento del valore dell'attivo lordo dell'immobile. Il costo rivalutato del bene è inferiore a quello di sostituzione.

A seguito del nuovo OIC 16 - Immobilizzazioni materiali, è stato effettuato per l'anno 2016 l'ammortamento del fabbricato non strumentale sito a Padova in Via Gabelli n. 45, il cui valore residuo è risultato inferiore al valore netto contabile.

A fine 2016 la società ha partecipato ad un'asta pubblica fissata dal comune di Castelfranco Veneto (TV) al fine di presentare un'offerta d'acquisto per un'area edificabile dove costruire la nuova sede, versando un assegno di Euro 65.000 a titolo di deposito cauzionale infruttifero.

La società si è aggiudicata l'area edificabile oggetto dell'asta e ad inizio 2017 ne ha perfezionato l'acquisto dal Notaio e sta procedendo con l'iter necessario per costruire la nuova sede.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono esposti in bilancio conformemente alla legge in materia, che prevede la contabilizzazione dei leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali costi di esercizio nel conto economico).

Il contratto di leasing in essere al 31.12.2016 è il n. 2420683, stipulato con UBI Leasing Spa e relativo alla costruzione dell'immobile sito in Tencarola, Via dei Colli n. 202.

Si comunica che nell'esercizio 2016 sono stati contabilizzati canoni di leasing finanziario di competenza per complessivi Euro 211.543.

Di seguito sono state riportate le informazioni principali relative al contratto di leasing in essere che permettono di ottenere gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico, rilevando le operazioni secondo il metodo finanziario.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	4.595.538
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	110.293

	Importo
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	3.651.790
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	22.428

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	731.780	-	731.780
Valore di bilancio	731.780	0	731.780
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.000	2.000
Totale variazioni	-	2.000	2.000
Valore di fine esercizio			
Costo	731.780	2.000	733.780
Valore di bilancio	731.780	2.000	733.780

La voce "Partecipazione in società controllate" si riferisce alle partecipazioni nelle seguenti società:

- C.M.F. France Sci (Francia) - Partecipata al 99,23% - Capitale sociale Euro 357.500 - Perdita al 31.12.2016 Euro 18.184;
- Belgravia Real Estate Ltd (Regno Unito) - Partecipata al 100% - Capitale sociale Sterline 1.000.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	111.571	10.472	122.043	-	122.043
Crediti immobilizzati verso altri	68.440	23.604	92.044	92.044	-
Totale crediti immobilizzati	180.011	34.076	214.087	92.044	122.043

La voce "Crediti immobilizzati verso altri" si riferisce ai depositi cauzionali versati dalla società come previsto dai contratti sottoscritti.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.020	(20)	10.000
Totale rimanenze	10.020	(20)	10.000

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.556.134	(202.413)	1.353.721	1.353.721	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.902	(57.902)	0	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	169	6.772	6.941	6.941	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.614.205	(253.543)	1.360.662	1.360.662	-

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, pari ad Euro 1.383.085, al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che si è così movimentato:

Fondo svalutazione crediti	
Valore di inizio esercizio	22.449
Accantonamento 2016	6.915
Valore di fine esercizio	29.364

Crediti verso altri

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Crediti verso altri	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Spese condominiali anticipate	0	1.931	1.931
Fornitori c/anticipi	0	5.010	5.010
Altri	169	(169)	0
Totale	169	6.772	6.941

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	886.108	160.819	1.046.927
Denaro e altri valori in cassa	7.173	501	7.674
Totale disponibilità liquide	893.281	161.320	1.054.601

Ratei e risconti attivi

La composizione della voce "Ratei e risconti attivi" risulta la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	245.341	(9.451)	235.890
Totale ratei e risconti attivi	245.341	(9.451)	235.890

La composizione della voce "Risconti attivi" risulta la seguente:

Risconti attivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi su canoni leasing	211.820	(15.191)	196.629
Risconti attivi su premi assicurazioni	28.673	5.918	34.591

Risconti attivi su canoni manutenzione	2.569	96	2.665
Risconti attivi su abbonamenti riviste	218	170	388
Risconti attivi su altre spese	2.061	(444)	1.617
Totale risconti attivi	245.341	(9.451)	235.890

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad Euro 5.169.495, ed evidenzia una variazione in aumento di Euro 130.273.

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	200.000	-	-		200.000
Riserve di rivalutazione	852.288	-	-		852.288
Riserva legale	75.562	-	-		75.562
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.668.015	243.357	160.000		3.751.372
Varie altre riserve	0	-	2		(2)
Totale altre riserve	3.668.015	243.357	160.002		3.751.370
Utile (perdita) dell'esercizio	243.357	(243.357)	-	290.275	290.275
Totale patrimonio netto	5.039.222	-	160.002	290.275	5.169.495

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni	
Capitale	200.000			-		-
Riserve di rivalutazione	852.288	Riserva di capitale	A, B, C	852.288		-
Riserva legale	75.562	Riserva di utili	B	75.562		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.751.372	Riserva di utili	A, B, C	3.751.372		490.000
Varie altre riserve	(2)	Riserva da arrotondamento		-		-
Totale altre riserve	3.751.370			3.751.372		490.000
Totale	4.879.220			4.679.222		490.000
Quota non distribuibile				75.562		
Residua quota distribuibile				4.603.660		

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

Fondi per rischi e oneri

L'importo della voce "Fondi per rischi e oneri" non risulta variato rispetto al 31.12.2015.

Nel corso del 2015, in ragione degli sviluppi del contenzioso avviato contro l'E.N.P.A.M. in merito alla quantificazione dei contributi dovuti per l'attività sanitaria svolta all'interno delle proprie sedi, la società ha effettuato un accantonamento a copertura del potenziale rischio legato alla richiesta da parte dell'Ente della maggiore contribuzione per gli anni passati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo per trattamento di fine rapporto risulta aggiornato secondo la normativa vigente.

L'ammontare del fondo, al netto delle anticipazioni accordate ai dipendenti in forza di speciali disposizioni di legge, tenuto conto che è al netto di quanto i singoli dipendenti hanno deciso di corrispondere ai Piani individuali pensionistici e di quanto anticipato all'Inps, copre totalmente le indennità di anzianità maturate dal personale in servizio.

La voce si è così movimentata:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	298.218
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	158.284
Utilizzo nell'esercizio	153.891
Totale variazioni	4.393
Valore di fine esercizio	302.611

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	0	800	800	800	-	-
Debiti verso banche	1.524.246	(387.295)	1.136.951	305.314	831.637	121.861
Debiti verso fornitori	381.435	(71.226)	310.209	310.209	-	-
Debiti tributari	80.987	22.319	103.306	103.306	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.271	23.089	126.360	126.360	-	-
Altri debiti	332.992	100.776	433.768	433.768	-	-
Totale debiti	2.422.931	(311.537)	2.111.394	1.279.757	831.637	121.861

Debiti tributari

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Debiti tributari	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Erario c/ritenute lav. dipendente	120.406	26.397	146.803
Erario c/ritenute lav. autonomo	21.007	(1.641)	19.366
Erario c/ritenute utili	367	(60)	307
Erario c/Iva	5.094	(5.262)	(168)
Erario c/Irap	(40.326)	26.571	(13.755)
Erario c/Ires	(18.347)	(23.267)	(41.614)
Erario c/Imposta sost. riv. Tfr	232	713	945

Bonus art. 1 D.L. 66/2014	(7.446)	(2.287)	(9.733)
Imposta di registro	0	1.155	1.155
Totale	80.987	22.319	103.306

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Piani individuali pensionistici	2.370	313	2.683
Inps	99.748	19.959	119.707
Inail	1.153	2.817	3.970
Totale	103.271	23.089	126.360

Altri debiti

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Altri debiti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Dipendenti c/retribuzioni	104.124	21.227	125.351
Amministratori c/compensi	20.681	(3.531)	17.150
Sindacati	837	(585)	252
Soci c/utigli	0	60	60
Cessione del quinto	340	0	340
Incassi c/terzi	9.505	(6.665)	2.840
Dipendenti c/ferie non godute	114.678	72.589	187.267
Enpam	70.745	(5.093)	65.652
Spese condominiali	3.082	22.475	25.557
Cauzioni	9.000	0	9.000
Altri	0	299	299
Totale	332.992	100.776	433.768

Ratei e risconti passivi

La composizione della voce "Ratei e risconti passivi" risulta la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	96.612	7.941	104.553
Totale ratei e risconti passivi	96.612	7.941	104.553

La composizione della voce "Ratei passivi" risulta la seguente:

Ratei passivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi su spese personale	95.387	8.509	103.896
Ratei passivi su altre spese	1.225	(568)	657
Totale ratei passivi	96.612	7.941	104.553

Nota integrativa, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	52.428
Altri	696
Totale	53.124

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

Le imposte correnti dovute sono state iscritte alla voce 20 del conto economico per Euro 124.114 per Ires ed Euro 49.616 per Irap.

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione tra il risultato d'esercizio e l'imponibile fiscale.

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio ed imponibile fiscale			
	IRES	IRAP	
Risultato prima delle imposte		464.005	3.401.856
Aliquota ordinaria applicabile	27,50 %		3,90 %
Onere fiscale teorico		127.601	132.672
Differenze definitive			
Variazioni in aumento		206.556	724.785
Variazione in diminuzione		103.715	0
Totale variazioni fiscali		102.841	724.785
Ace		104.612	0
Deduzioni Irap		0	2.854.446
Imponibile fiscale		462.234	1.272.195
Imposte sul reddito di esercizio		127.114	49.616
Detrazione 65% lavori risparmio energetico 2015 e 2016		3.000	0
Valori a rigo 20 Conto Economico		124.114	49.616
Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio			
Imposte correnti (IRES e IRAP)		173.730	
Imposte differite (IRES e IRAP)		0	
Imposte totali voce 20 Conto Economico		173.730	

Per quanto attiene alla lettera b), del punto 14, dell'art. 2427 del Codice Civile si comunica che non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione in bilancio di imposte differite attive e passive.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	576.900

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.785
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.785

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo per i quali si rende necessario specificare la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile di €. 290.274,96 alla Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si conferma che 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.

Padova, 27 marzo 2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

ROSALIA RAVAGNIN

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Marco Chioatto ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.