

CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.708	896
7) altre	514.970	384.797
Totale immobilizzazioni immateriali	518.678	385.693
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.279.946	3.300.085
2) impianti e macchinario	162.239	140.367
3) attrezzature industriali e commerciali	267.087	232.409
4) altri beni	154.395	157.544
Totale immobilizzazioni materiali	3.863.667	3.830.405
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	731.780	731.780
Totale partecipazioni	731.780	731.780
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	111.571	101.571
Totale crediti verso imprese controllate	111.571	101.571
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.440	61.945
Totale crediti verso altri	68.440	61.945
Totale crediti	180.011	163.516
Totale immobilizzazioni finanziarie	911.791	895.296
Totale immobilizzazioni (B)	5.294.136	5.111.394
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.020	9.100
Totale rimanenze	10.020	9.100
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.556.134	1.581.807
Totale crediti verso clienti	1.556.134	1.581.807
4-bis) crediti tributari		
esigibili oltre l'esercizio successivo	57.902	118.422
Totale crediti tributari	57.902	118.422
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	23.216
Totale imposte anticipate	0	23.216
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	169	4.457
Totale crediti verso altri	169	4.457
Totale crediti	1.614.205	1.727.902
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	886.108	830.928

3) danaro e valori in cassa	7.173	26.675
Totale disponibilità liquide	893.281	857.603
Totale attivo circolante (C)	2.517.506	2.594.605
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	245.341	256.356
Totale ratei e risconti (D)	245.341	256.356
Totale attivo	8.056.983	7.962.355
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
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	3.668.015	3.319.574
Totale altre riserve	3.668.015	3.319.574
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	243.357	508.441
Utile (perdita) residua	243.357	508.441
Totale patrimonio netto	5.039.222	4.955.865
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	200.000	73.935
Totale fondi per rischi ed oneri	200.000	73.935
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	298.218	324.066
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	526.439	497.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	997.807	1.166.048
Totale debiti verso banche	1.524.246	1.663.392
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.435	370.161
Totale debiti verso fornitori	381.435	370.161
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.987	133.303
Totale debiti tributari	80.987	133.303
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.271	94.951
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.271	94.951
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	332.992	268.372
Totale altri debiti	332.992	268.372
Totale debiti	2.422.931	2.530.179
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	96.612	78.310
Totale ratei e risconti	96.612	78.310
Totale passivo	8.056.983	7.962.355

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.766.317	6.591.331
5) altri ricavi e proventi		
altri	73.217	37.203
Totale altri ricavi e proventi	73.217	37.203
Totale valore della produzione	6.839.534	6.628.534
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	116.543	112.675
7) per servizi	2.642.172	2.564.105
8) per godimento di beni di terzi	466.279	505.249
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.744.008	1.642.304
b) oneri sociali	487.557	499.591
c) trattamento di fine rapporto	125.780	111.662
Totale costi per il personale	2.357.345	2.253.557
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	136.970	76.571
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	215.215	214.437
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.893	7.982
Totale ammortamenti e svalutazioni	360.078	298.990
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(920)	110
12) accantonamenti per rischi	200.000	0
14) oneri diversi di gestione	130.807	98.867
Totale costi della produzione	6.272.304	5.833.553
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	567.230	794.981
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	478	865
Totale proventi diversi dai precedenti	478	865
Totale altri proventi finanziari	478	865
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	70.013	84.905
Totale interessi e altri oneri finanziari	70.013	84.905
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(69.535)	(84.040)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	78	85.338
Totale proventi	78	85.338
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	5.039	58
Totale oneri	5.039	58
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(4.961)	85.280
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	492.734	796.221
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	229.045	287.780

imposte differite	20.332	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	249.377	287.780
23) Utile (perdita) dell'esercizio	243.357	508.441

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015, 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 2015, 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 VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

CRITERI DI VALUTAZIONE

Principi generali di redazione del bilancio

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.

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: 50%
- 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 31.12.2015 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 Tributarî"; nel caso in cui anziché un debito, risulti un credito netto, questo è esposto nella voce "Crediti Tributarî", 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 immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	69.676	634.288	703.964
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.780	249.491	318.271
Valore di bilancio	896	384.797	385.693
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	7.416	262.538	269.954
Ammortamento dell'esercizio	4.604	132.365	136.969
Totale variazioni	2.812	130.173	132.985
Valore di fine 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

La società nel corso del 2015 ha effettuato diversi lavori di ristrutturazione nella sede di Castelfranco Veneto inaugurata ad inizio 2014 al fine di renderla più funzionale alle esigenze aziendali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.546.578	1.103.923	1.029.740	1.152.076	7.832.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.246.493	963.556	797.331	994.532	4.001.912
Valore di bilancio	3.300.085	140.367	232.409	157.544	3.830.405
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	30.271	75.278	99.790	43.138	248.477
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	11.064	11.064
Ammortamento dell'esercizio	50.410	53.406	65.112	46.287	215.215
Altre variazioni	-	-	-	11.064	11.064
Totale variazioni	(20.139)	21.872	34.678	(3.149)	33.262
Valore di fine 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	3.863.667

L'esercizio 2015 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 sostituita la caldaia condominiale con una a risparmio energetico.

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.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle 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 31.12.2015 è il n. 2420683, stipulato con UBI Leasing Spa e relativo alla costruzione dell'immobile sito in Tencarola, Via dei Colli n. 202.

Nel corso del 2015 è terminato il leasing relativo alla fornitura di pareti mobili e armadiature e tali beni sono stati riscattati dalla società.

Si comunica che nell'esercizio 2015 sono stati contabilizzati canoni di leasing finanziario di competenza per complessivi Euro 223.730.

Di seguito sono state riportate le informazioni principali relative ai due contratti 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.

Beni in leasing finanziario al netto degli ammortamenti	Euro 3.830.879
Debiti impliciti per leasing finanziario	Euro 3.828.373
Oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	Euro 23.523
Quota di ammortamento beni in leasing finanziario	Euro 137.636

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	731.780	731.780
Valore di bilancio	731.780	731.780
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	731.780	731.780

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 31.12.2015 Euro 21.755;
- Belgravia Real Estate Ltd (Regno Unito) - Partecipata al 100% - Capitale sociale Sterline 1.000.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	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	101.571	10.000	111.571	-	111.571
Crediti immobilizzati verso altri	61.945	6.495	68.440	68.440	-
Totale crediti immobilizzati	163.516	16.495	180.011	68.440	111.571

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	9.100	920	10.020
Totale rimanenze	9.100	920	10.020

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.581.807	(25.673)	1.556.134	1.556.134	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	118.422	(60.520)	57.902	-	57.902
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	23.216	(23.216)	0	0	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.457	(4.288)	169	169	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.727.902	(113.697)	1.614.205	1.556.303	57.902

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, pari ad Euro 1.578.582, 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	14.602
Accantonamento 2015	7.893
Utilizzo 2015	46
Valore di fine esercizio	22.449

Crediti tributari

La voce "Crediti tributari" è relativa all'istanza di rimborso Ires presentata per la maggiore deduzione dall'Ires dell'Irap versata sul costo del lavoro per gli anni 2007-2011.

Imposte anticipate

Nei prospetti sottostanti si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 14.

Descrizione differenze temporanee	Valore differenze temporanee al 31.12.2014	Ires (27,50%)	Irap (3,90%)	Credito imposte anticipate al 31.12.2014
Fondo rischi per "Incremento finanziario"	73.935	20.332	2.884	23.216
Totale	73.935	20.332	2.884	23.216

Descrizione differenze temporanee	Valore differenze temporanee al 31.12.2015	Ires (27,50%)	Irap (3,90%)	Credito imposte anticipate al 31.12.2015
Fondo rischi per "Incremento finanziario"	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0

In ragione degli sviluppi del contenzioso avviato contro la D.R.G. 2621, poi definitivo dal T.A.R. del Veneto con la sentenza n. 427/2015, e in considerazione dell'accordo tra Regione Veneto e associazioni di categoria sottoscritto il 05.04.2013, nel quale le parti hanno espressamente rinunciato all'incremento finanziario accettandone così l'eliminazione, la società nel 2015 ha proceduto alla chiusura totale di tale credito contabilizzato negli anni passati mediante l'utilizzo del fondo rischi a suo tempo costituito; contestualmente è stato chiuso il rispettivo credito per imposte anticipate rilevando in conto economico le relative imposte differite.

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	4.233	(4.233)	0
Altri crediti	224	(55)	169
Totale	4.457	(4.288)	169

Attivo circolante: disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	830.928	55.180	886.108
Denaro e altri valori in cassa	26.675	(19.502)	7.173
Totale disponibilità liquide	857.603	35.678	893.281

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
Altri risconti attivi	256.356	(11.015)	245.341
Totale ratei e risconti attivi	256.356	(11.015)	245.341

La composizione della voce "Altri risconti attivi" risulta la seguente:

Altri risconti attivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi su canoni leasing	225.094	(13.274)	211.820
Risconti attivi su premi assicurazioni	28.651	22	28.673
Risconti attivi su canoni manutenzione	1.798	771	2.569
Risconti attivi su abbonamenti riviste	38	180	218
Risconti attivi su altre spese	775	1.286	2.061
Totale altri risconti attivi	256.356	(11.015)	245.341

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad Euro 5.039.222, ed evidenzia una variazione in aumento di Euro 83.357.

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 o facoltativa	3.319.574	508.441	160.000		3.668.015
Totale altre riserve	3.319.574	508.441	160.000		3.668.015
Utile (perdita) dell'esercizio	508.441	(508.441)	-	243.357	243.357
Totale patrimonio netto	4.955.865	-	160.000	243.357	5.039.222

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 o facoltativa	3.668.015	Riserva di utili	A, B, C	3.668.015		500.000
Totale altre riserve	3.668.015			3.668.015		500.000
Totale	4.795.865			4.595.865		500.000
Quota non distribuibile				75.562		
Residua quota distribuibile				4.520.303		

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Fondi per rischi e oneri	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
"Incremento finanziario"	73.935	(73.935)	0
"Enpam"	0	200.000	200.000
Totale	73.935	126.065	200.000

Come si evince dal prospetto, i Fondi per rischi e oneri al 31.12.2014 si riferivano all'accantonamento effettuato nel 2012 a seguito della delibera di giunta regionale n. 2621 del 18.12.2012 che prevedeva la soppressione del cosiddetto "incremento finanziario" per i mesi di novembre e dicembre 2012 esponendo pertanto tali ricavi contabilizzati nel 2012 al rischio di non essere riconosciuti.

In ragione degli sviluppi del contenzioso avviato contro la D.R.G. 2621, poi definitivo dal T.A.R. del Veneto con la sentenza n. 427/2015, e in considerazione dell'accordo tra Regione Veneto e associazioni di categoria sottoscritto il 05.04.2013, nel quale le parti hanno espressamente rinunciato all'incremento finanziario accettandone così l'eliminazione, la società nel 2015 ha proceduto alla chiusura totale di tale credito contabilizzato negli anni passati mediante l'utilizzo del fondo rischi a suo tempo costituito.

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

Informazioni sul 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 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	324.066
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	125.780
Utilizzo nell'esercizio	151.628
Totale variazioni	(25.848)
Valore di fine esercizio	298.218

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 banche	1.663.392	(139.146)	1.524.246	526.439	997.807	156.097
Debiti verso fornitori	370.161	11.274	381.435	381.435	-	-
Debiti tributari	133.303	(52.316)	80.987	80.987	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.951	8.320	103.271	103.271	-	-
Altri debiti	268.372	64.620	332.992	332.992	-	-
Totale debiti	2.530.179	(107.248)	2.422.931	1.425.124	997.807	156.097

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	110.095	10.311	120.406
Erario c/ritenute lav. autonomo	22.162	(1.155)	21.007
Erario c/ritenute utili	452	(85)	367
Erario c/lva	179	4.915	5.094
Erario c/Irap	(7.573)	(32.753)	(40.326)
Erario c/Ires	15.224	(33.571)	(18.347)
Erario c/Imposta sost. riv. Tfr	154	78	232
Bonus art. 1 D.L. 66/2014	(7.390)	(56)	(7.446)
Totale	133.303	(52.316)	80.987

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	2.205	165	2.370
Inps	92.746	7.002	99.748
Inail	0	1.153	1.153
Totale	94.951	8.320	103.271

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	99.601	4.523	104.124
Amministratori c/compensi	23.405	(2.724)	20.681
Sindacati	354	483	837
Soci c/rimborsi	8.100	(8.100)	0
Cessione del quinto	340	0	340
Incassi c/terzi	14.805	(5.300)	9.505
Dipendenti c/ferie non godute	108.403	6.275	114.678
Enpam	13.364	57.381	70.745
Spese condominiali	0	3.082	3.082
Cauzioni	0	9.000	9.000
Totale	268.372	64.620	332.992

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	78.310	18.302	96.612
Totale ratei e risconti passivi	78.310	18.302	96.612

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	77.515	17.872	95.387
Ratei passivi su altre spese	795	430	1.225
Totale ratei passivi	78.310	18.302	96.612

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	51.092
Altri	18.921
Totale	70.013

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte correnti dovute sono state iscritte alla voce 22 a) del conto economico per Euro 165.674 per Ires ed Euro 63.371 per Irap.

Sono state rilevate le imposte differite relative alla chiusura del Fondo rischi per "Incremento finanziario".

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		492.734	3.132.468
Aliquota ordinaria applicabile	27,50 %		3,90 %
Onere fiscale teorico		135.502	122.166
Differenze definitive			
Variazioni in aumento		370.697	760.306
Variazione in diminuzione		156.874	0
Totale variazioni fiscali		213.823	760.306
Ace		95.355	0
Deduzioni Irap		0	2.267.873
Imponibile fiscale		611.202	1.624.901
Imposte sul reddito di esercizio		168.081	63.371
Detrazione 65% lavori risparmio energetico 2015		2.407	0
Valori a rigo 22 a) Conto Economico		165.674	63.371
Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio			
Imposte correnti (IRES e IRAP)		229.045	
Imposte differite (IRES e IRAP)		20.332	
Imposte totali voce 22 Conto Economico		249.377	

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	18
Altri dipendenti	52
Totale Dipendenti	70

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	593.150
Totale compensi a amministratori e sindaci	593.150

Compensi 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

Nota Integrativa parte finale

Si conferma che 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.

Padova, 29 marzo 2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

ROSALIA RAVAGNIN

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.