

ANNI SERENI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO VITTORIO EMANUELE II 87, 00100 ROMA (RM)
Codice Fiscale	09493021001
Numero Rea	RM 1166821
P.I.	09493021001
Capitale Sociale Euro	12.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ITALCLINICHE S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ITALCLINICHE S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	1.967.571	2.353.945
7) altre	113.880	148.407
Totale immobilizzazioni immateriali	2.081.451	2.502.352
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.105.087	11.239.722
2) impianti e macchinario	57.032	71.393
3) attrezzature industriali e commerciali	81.396	75.294
4) altri beni	203.167	237.625
Totale immobilizzazioni materiali	11.446.682	11.624.034
Totale immobilizzazioni (B)	13.528.133	14.126.386
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.347.389	1.449.217
Totale crediti verso clienti	1.347.389	1.449.217
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.226.990	2.638.844
Totale crediti verso controllanti	3.226.990	2.638.844
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.445	3.817
Totale crediti tributari	4.445	3.817
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	723
esigibili oltre l'esercizio successivo	266.093	207.518
Totale imposte anticipate	266.093	208.241
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.603.697	2.669.041
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.674.246	2.676.267
Totale crediti verso altri	6.277.943	5.345.308
Totale crediti	11.122.860	9.645.427
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	500	500
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500	500
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.269.291	756.232
3) danaro e valori in cassa	4.808	3.526
Totale disponibilità liquide	1.274.099	759.758
Totale attivo circolante (C)	12.397.459	10.405.685
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	64.845	66.665
Totale ratei e risconti (D)	64.845	66.665
Totale attivo	25.990.437	24.598.736
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.000	12.000
III - Riserve di rivalutazione	7.900.000	7.900.000
IV - Riserva legale	2.400	2.400
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.374.740	1.151.741
Totale altre riserve	1.374.740	1.151.741
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	328.537	412.999
Utile (perdita) residua	328.537	412.999
Totale patrimonio netto	9.617.677	9.479.140
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	122.629	2.629
Totale fondi per rischi ed oneri	122.629	2.629
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	795.042	587.168
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	723.195	176.620
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.745.018	10.468.213
Totale debiti verso banche	10.468.213	10.644.833
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	50.000
Totale debiti verso altri finanziatori	-	50.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.455.088	2.163.894
Totale debiti verso fornitori	3.455.088	2.163.894
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.555	1.411
Totale debiti verso controllanti	3.555	1.411
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.497	226.502
Totale debiti tributari	78.497	226.502
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.628	215.168
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.628	215.168
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.193.245	1.179.851
Totale altri debiti	1.193.245	1.179.851
Totale debiti	15.411.226	14.481.659
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	43.863	48.140
Totale ratei e risconti	43.863	48.140
Totale passivo	25.990.437	24.598.736

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.919.245	11.670.397
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.489	15.457
Totale altri ricavi e proventi	13.489	15.457
Totale valore della produzione	11.932.734	11.685.854
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	244.420	230.203
7) per servizi	2.526.299	2.456.347
8) per godimento di beni di terzi	1.418.927	1.415.547
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.071.588	4.036.148
b) oneri sociali	1.147.938	1.171.937
c) trattamento di fine rapporto	312.421	293.038
e) altri costi	51.503	31.709
Totale costi per il personale	5.583.450	5.532.832
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	423.258	424.872
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220.249	294.969
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.844	7.349
Totale ammortamenti e svalutazioni	650.351	727.190
12) accantonamenti per rischi	120.000	-
14) oneri diversi di gestione	458.112	414.347
Totale costi della produzione	11.001.559	10.776.466
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	931.175	909.388
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	13.646	24.079
altri	29.619	44.566
Totale proventi diversi dai precedenti	43.265	68.645
Totale altri proventi finanziari	43.265	68.645
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllanti	-	1.411
altri	336.413	305.403
Totale interessi e altri oneri finanziari	336.413	306.814
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(293.148)	(238.169)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	24.113	71.351
Totale proventi	24.113	71.351
21) oneri		
altri	36.371	37.845
Totale oneri	36.371	37.845
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(12.258)	33.506
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	625.769	704.725

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	355.084	351.146
imposte anticipate	57.852	59.420
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	297.232	291.726
23) Utile (perdita) dell'esercizio	328.537	412.999

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

Nota Integrativa parte iniziale

QUADRO DI RIFERIMENTO

La Società Anni Sereni S.r.l. è proprietaria di un immobile ad uso Centro Servizi per anziani non autosufficienti, situato in Scorzè (VE) ed è inoltre presente all'interno della struttura un Poliambulatorio specialistico denominato Poliambulatorio Aquafit.

La struttura dedicata a Centro Servizi per anziani non autosufficienti denominata Anni Sereni è autorizzata all'esercizio con Decreto del Dirigente Regionale n. 122 del 13 giugno 2011 per la durata di 5 anni ed ha ottenuto il rinnovo dell'accreditamento istituzione con Delibera della Giunta Regionale n. 1944 del 28 ottobre 2014 per la durata di 3 anni. La struttura è quindi autorizzata ed accreditata ai sensi della Legge Regionale n. 22/2002 e della D.G.R. n. 84/2007 con le seguenti specificità di unità di offerta:

- 118 posti letto per persone non autosufficienti con minimo-ridotto bisogno assistenziale;
- 26 posti letto per persone non autosufficienti con maggior bisogno assistenziale;
- 4 posti letto per il nucleo Stati Vegetativi Permanenti (SVP);
- 10 posti letto per la Sezione Alta Protezione Alzheimer (S.A.P.A.);
- 30 posti per persone anziane non autosufficienti (CENTRO DIURNO).

Nell'anno 2014 il Centro Servizi per anziani non autosufficienti Anni Sereni ha fatto registrare un tasso di occupazione degli ospiti in residenzialità pari al 95,12%.

La Società Anni Sereni S.r.l., a partire dal 1° gennaio 2014, è inoltre ente gestore di un centro servizi denominato Santa Maria del Rosario con sede in Vicolo della Pineta, 32 - 30174 Carpenedo-Mestre (VE). Nel corso dell'anno 2013 la società Anni Sereni ha presentato istanza di Autorizzazione ed Accreditamento ai sensi della Legge Regionale n. 22/2002 e della D.G.R. n. 84/2007 ad ha ottenuto le relative autorizzazioni all'esercizio ed accreditamento rispettivamente con Decreto del Dirigente Regionale n. 48 del 26 febbraio 2014 e Delibera della Giunta Regionale n. 867 del 10 giugno 2014.

La struttura è quindi autorizzata ed accreditata ai sensi della Legge Regionale n. 22/2002 e della D.G.R. n. 84/2007 con le seguenti specificità di unità di offerta:

- 90 posti letto per persone non autosufficienti con minimo-ridotto bisogno assistenziale;
- 30 posti letto per persone non autosufficienti con maggior bisogno assistenziale.

Nell'anno 2014 il Centro Servizi per anziani non autosufficienti Santa Maria del Rosario ha fatto registrare un tasso di occupazione degli ospiti in residenzialità pari al 98,67%.

L'immobile dove viene svolta l'attività è attualmente condotto in leasing dalla Società Materlim S.r.l., società correlata facente parte del Gruppo Italcliniche S.r.l.; tra la Società Anni Sereni S.r.l. e la Società Materlim S.r.l. è stato stipulato un contratto di locazione a normali condizioni di mercato.

Come enunciato precedentemente all'interno della struttura di Scorzè (VE) è presente un poliambulatorio specialistico privato denominato Poliambulatorio Aquafit; il Poliambulatorio Aquafit nasce nel 2002 ed è una struttura all'avanguardia nel settore della riabilitazione in acqua, nella fisiochinesiterapia e nel settore medico polispecialistico.

Il risultato dell'esercizio registra un utile di Euro 412.999.

PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi dettati dall'art. 2423-*bis* del codice civile ed i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 codice civile, secondo le interpretazioni fornite dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri, così come revisionati ed adottati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e dai documenti emessi dal medesimo organismo.

I criteri utilizzati nella formazione del presente bilancio non si discostano da quelli utilizzati nella predisposizione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione della attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione è effettuata tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo o del passivo considerati ed esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – e pertanto consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e vengono sistematicamente ammortizzate in base al periodo della loro prevista utilità futura.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, viene ammortizzato in dieci esercizi, periodo valutato esemplificativo della relativa utilità economica.

I costi d'impianto ed ampliamento sono ammortizzati su un arco di cinque esercizi, tenuto conto del momento temporale del loro sostenimento, in quanto si ritiene tale periodo rappresentativo della relativa utilità economica.

Gli *oneri pluriennali* vengono ammortizzati in base alle durate del finanziamento in essere mentre i software vengono ammortizzati su un arco di 3 esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.863.731	306.067	4.169.798
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.509.786	157.660	1.667.446
Valore di bilancio	2.353.945	148.407	2.502.352
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.359	2.359
Ammortamento dell'esercizio	386.374	36.885	423.259
Altre variazioni	-	2.358	2.358
Totale variazioni	(386.374)	(32.168)	(418.542)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.863.731	308.425	4.172.156
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.896.160	194.545	2.090.705
Valore di bilancio	1.967.571	113.880	2.081.451

La voce Avviamento è relativa all'indennità di mancato rinnovo del contratto di locazione immobiliare corrisposta alla Cooperativa Provinciale Servizi Società Cooperativa Sociale (CPS) che fino al 30 giugno 2011 ha condotto l'immobile e gestito il Centro Servizi di Scorzé.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo storico d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente attribuibile al bene, al netto degli ammortamenti sistematicamente imputati, secondo il punto n. 2) art. 2426 del codice civile.

Gli ammortamenti economici dei beni materiali sono calcolati applicando aliquote ritenute congrue rispetto a quelle determinabili sulla base della vita economico-tecnica dei beni e della loro residua possibilità d'utilizzo, anche in considerazione della specifica attività aziendale e dell'uso fattone nel periodo.

I "beni di valore unitario inferiore ad Euro 516,46", se considerati di immediato deperimento e consumo nell'ambito del processo aziendale, sono imputati integralmente e direttamente al conto economico dell'esercizio; diversamente vengono iscritti tra le immobilizzazioni materiali ed ammortizzati con le aliquote di riferimento delle relative categorie.

Nel primo anno di utilizzo del cespite le aliquote di ammortamento normalmente utilizzate sono ridotte alla metà al fine di riflettere mediamente il loro periodo di effettivo utilizzo.

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

Si precisa che per i beni iscritti in bilancio non sono state effettuate svalutazioni e/o rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, ad eccezione di quanto si dirà di seguito. Con effetto dal bilancio al 31 dicembre 2008 la società ha provveduto a rivalutare i terreni ai sensi dell'art. 15, D.L. 185/2008 e successive modifiche. L'incremento di valore, pari ad Euro 7.900.000, è stato imputato al patrimonio netto in apposita voce denominata "Riserva di rivalutazione D.L. 185/08".

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	12.790.404	1.331.165	147.885	606.551	14.876.005
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.550.682	1.259.772	72.591	368.926	3.251.971
Valore di bilancio	11.239.722	71.393	75.294	237.625	11.624.034
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	13.005	28.518	15.932	57.455
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.874	8.683	-	14.557
Ammortamento dell'esercizio	134.635	17.908	-	43.802	196.345
Altre variazioni	-	3.547	(25.142)	9.344	(12.251)
Totale variazioni	(134.635)	(7.230)	(5.307)	(18.526)	(165.698)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.790.404	1.334.712	122.743	615.895	14.863.754
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.685.317	1.277.680	41.347	412.728	3.417.072
Valore di bilancio	11.105.087	57.032	81.396	203.167	11.446.682

La voce terreni e fabbricati si riferisce agli immobili e ai terreni siti in Scorzè (VE).

La voce impianti e macchinari include gli impianti specifici e l'impianto termotecnico.

La voce attrezzature include sia attrezzature specifiche che generiche.

La voce Altri beni include gli automezzi utilizzati per i trasporti degli ospiti da e per l'ospedale ed include inoltre mobili e arredi e macchine d'ufficio ed elettroniche.

I fabbricati sono ammortizzati al tasso del 3%, gli impianti e macchinari al tasso dell'8% per quanto riguarda gli impianti generici, 12% per gli impianti specifici, 10% per gli impianti termici ed elettrici; le attrezzature industriali e commerciali al tasso del, 12,5% per l'attrezzatura specifica e al 25% per l'attrezzatura generica; le altre immobilizzazioni al tasso del 10% per quanto riguarda i mobili e gli arredi, 25% per gli automezzi e autovetture e 20% per quanto riguarda le macchine d'ufficio elettroniche.

La società, nell'anno 2008 si è avvalsa della facoltà prevista dal decreto legge n. 185/2008 per rivalutare i beni immobili non ammortizzabili iscritti nel proprio patrimonio alla data del 31 dicembre 2007 e 31 dicembre 2008, il cui valore era sensibilmente inferiore al valore di mercato.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Informazioni relative al contratto di leasing finanziario ex art. 2427, comma 1 n. 22 cod. civ.

Il contratto di locazione finanziaria è relativo agli impianti termici installati in Scorzé, Via Ronchi 12/A
Di seguito si riportano i dati essenziali del suddetto contratto.

Contratto di leasing n. 1046146/1 stipulato con Alba Leasing S.p.A.
Durata del contratto: 60 mesi
Decorrenza contratto: 1 luglio 2013
Costo beni oggetto del contratto: € 170.000,00 + Iva
Valore attuale dei canoni a scadere (escluso riscatto) al 31/12 /2015: € 79.819,00

Canone anticipato: € 17.300,00 + Iva
Opzione acquisto: € 1.700,00 + Iva
Tasso interno di rendimento: 5,688%

Tabella dati dell'esercizio (Valori contabili in caso di iscrizione dei beni tra le immobilizzazioni)

Interessi di competenza dell'esercizio	Costo storico	Ammortam. Annuo	Rettifiche di valore	Fondo ammortam. al 31/12/2015	Valore netto contabile
5.380,00	170.000,00	17.000,00	-	34.000,00	136.000,00

* escluso riscatto

L'operazione di leasing, contabilizzata con il metodo patrimoniale, ha generato maggiori costi (minore utile) rispetto alla contabilizzazione secondo il metodo finanziario per € 14.133. Per quanto attiene agli effetti sullo Stato patrimoniale, la contabilizzazione con il metodo finanziario ha determinato minore attivo patrimoniale per € 56.181.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

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	1.449.217	(101.828)	1.347.389	1.347.389	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.638.844	588.146	3.226.990	3.226.990	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.817	628	4.445	4.445	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	208.241	57.852	266.093	-	266.093
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.345.308	932.635	6.277.943	3.603.697	2.674.246
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.645.427	1.477.433	11.122.860	8.182.521	2.940.339

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.347.389	1.347.389
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.226.990	3.226.990
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.445	4.445
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	266.093	266.093
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.277.943	6.277.943
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.122.860	11.122.860

La voce crediti verso clienti include i crediti verso comuni, verso le ULSS e verso clienti privati interamente originati dall'attività di gestione del Centro Servizi Anni Sereni e Santa Maria del Rosario; l'esigibilità di tali crediti è stata considerata buona ma prudenzialmente è stato costituito un fondo svalutazione crediti di Euro 21.375. L'importo dei crediti verso clienti è esposto in bilancio al netto di tale fondo e rappresenta pertanto il loro presumibile valore di realizzo. La riduzione della voce crediti verso clienti è dovuta principalmente al miglioramento delle politiche di incasso.

La voce altri crediti è quasi esclusivamente riconducibile ai crediti verso imprese del Gruppo Italclicliche, derivanti da prestiti a breve sui quali maturano interessi calcolati nella misura del tasso legale (cfr. paragrafo operazioni con parti correlate).

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	-	0	-
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	-	0	-
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	-	0	-
Altre partecipazioni non immobilizzate	500	0	500
Azioni proprie non immobilizzate	-	0	-
Altri titoli non immobilizzati	-	0	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500	0	500

La voce Altre Partecipazioni non immobilizzate è relativa ad azioni del Banco di Credito Cooperativo Alta.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Tale voce è rappresentata dai saldi attivi dei conti correnti bancari nonché dal denaro contante e dagli assegni presenti nelle casse della società.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	756.232	513.059	1.269.291
Denaro e altri valori in cassa	3.526	1.282	4.808
Totale disponibilità liquide	759.758	514.341	1.274.099

I valori esposti rappresentano le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio. Per i ratei ed i risconti di durata pluriennale sono verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	66.665	(1.820)	64.845
Totale ratei e risconti attivi	66.665	(1.820)	64.845

I risconti attivi sono prevalentemente imputabili a oneri di assicurazione per responsabilità professionale (Euro 39.935), maxi canone leasing (Euro 8.500), costi per manutenzioni (Euro 2.611) e altre assicurazioni (Euro 3.474).

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	12.000	-	-	-		12.000
Riserve di rivalutazione	7.900.000	-	-	-		7.900.000
Riserva legale	2.400	-	-	-		2.400
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.151.741	190.000	412.999	412.999		1.374.740
Totale altre riserve	1.151.741	190.000	412.999	412.999		1.374.740
Utile (perdita) dell'esercizio	412.999	-	-	-	328.537	328.537
Totale patrimonio netto	9.479.140	190.000	412.999	412.999	328.537	9.617.677

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
- Altre riserve	1.374.740
Totale	1.374.740

Il capitale sociale, interamente sottoscritto e versato, è composto da quote ed ammonta ad Euro 12.000.

L'utile dell'esercizio precedente è stato destinato alla voce riserva straordinaria.

La riduzione delle "altre riserve", per Euro 190.000, è imputabile alla delibera assembleare del 28 dicembre 2015 avente ad oggetto la distribuzione di dividendi.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione e distribuibilità e gli utilizzi avvenuti nei precedenti esercizi delle voci del patrimonio netto è rappresentata nella seguente tabella:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	12.000	
Riserve di rivalutazione	7.900.000	A, B
Riserva legale	2.400	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1.374.740	A, B, C
Totale altre riserve	1.374.740	
Totale	9.289.140	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva straordinaria di utili	1.374.740	Utili	A, B, C	1.564.740
Totale	1.374.740			

Legenda: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione soci

La riserva di rivalutazione è stata costituita in occasione della rivalutazione effettuata con riguardo ai terreni (di cui si è scritto in precedenza), conformemente a quanto previsto dal D.L. 185/08.

La voce altre Riserve (Riserva straordinaria di utili) è costituita da utili di esercizi precedenti. La voce si è ridotta di Euro 190.000 nel corso del 2015 per effetto dell'avvenuta delibera di distribuzione di dividendi.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Gli accantonamenti per *rischi* ed *oneri* sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono rilevate e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili e la stima di tali passività viene effettuata rispettando il principio della prudenza, alla luce delle migliori informazioni disponibili alla data di predisposizione del bilancio.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.629	2.629
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	120.000	120.000
Totale variazioni	120.000	120.000
Valore di fine esercizio	122.629	122.629

L'incremento dell'anno del Fondo per rischi e oneri (altri) è imputabile all'accantonamento per Euro 120.000 volto a fronteggiare rischi per controversie legali e varie.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	587.168
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	312.421

Altre variazioni	(104.547)
Totale variazioni	207.874
Valore di fine esercizio	795.042

Il T.F.R. maturato nel corso dell'esercizio è pari ad Euro 312.421, di cui 32.007 confluiti alle forme di previdenza privata individuate dai dipendenti. Il fondo T.F.R. rimasto in azienda al 31 dicembre 2015 ammonta ad Euro 795.042.

In conformità alla legislazione vigente ed al contratto collettivo nazionale di lavoro ANASTE, ed a seguito della riforma sulla previdenza complementare, il fondo accoglie il trattamento di fine rapporto maturato al 31 dicembre 2015 nei confronti del personale in forza a tale data.

Debiti

I *debiti* sono esposti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione. Alla fine dell'esercizio non erano contabilizzati crediti e/o debiti in valuta.

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	10.644.833	(176.620)	10.468.213	723.195	9.745.018	6.566.544
Debiti verso altri finanziatori	50.000	(50.000)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.163.894	1.291.194	3.455.088	3.455.088	-	-
Debiti verso controllanti	1.411	2.144	3.555	3.555	-	-
Debiti tributari	226.502	(148.005)	78.497	78.497	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	215.168	(2.540)	212.628	212.628	-	-
Altri debiti	1.179.851	13.394	1.193.245	1.193.245	-	-
Totale debiti	14.481.659	929.567	15.411.226	5.666.208	9.745.018	6.566.544

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	10.468.213	10.468.213
Debiti verso fornitori	3.455.088	3.455.088
Debiti verso imprese controllanti	3.555	3.555
Debiti tributari	78.497	78.497
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	212.628	212.628
Altri debiti	1.193.245	1.193.245
Debiti	15.411.226	15.411.226

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	10.468.213	10.468.213	-	10.468.213
Debiti verso fornitori	-	-	3.455.088	3.455.088

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso controllanti	-	-	3.555	3.555
Debiti tributari	-	-	78.497	78.497
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	212.628	212.628
Altri debiti	-	-	1.193.245	1.193.245
Totale debiti	10.468.213	10.468.213	4.943.013	15.411.226

I debiti sono aumentati rispetto all'esercizio precedente per Euro 920.067.

Nel dettaglio, risultano diminuiti i debiti verso le banche per effetto del rimborso delle quote capitale del finanziamento. Rileviamo che, con decorrenza ottobre 2014, era stata richiesta e concessa dalla Banca Popolare di Sondrio la c.d. Moratoria per la durata di 1 anno, terminata quindi fino il 31 ottobre 2015.

Il debito verso altri finanziatori è stato interamente rimborsato. Il finanziamento si era reso necessario nel 2014 per far fronte alle esigenze di liquidità a causa del ritardo, rispetto alla normale prassi, nei pagamenti da parte dell'Azienda ULSS n.13 di Mirano.

I debiti verso fornitori sono aumentati per effetto del progressivo avvio della gestione del Centro Servizi Santa Maria del Rosario e rappresentano i debiti dei confronti dei soggetti che prestano servizi e forniscono beni per lo svolgimento dell'attività caratteristica del Centro Servizi; la voce include inoltre il debito per Euro 2.200.000 verso la società correlata Materlim S.r.l. in virtù del contratto di locazione stipulato tra le parti.

I debiti Tributari risultano diminuiti per Euro 148.005 per effetto della stabilizzazione dell'imponibile fiscale, con conseguente equilibrio tra gli importi versati in acconto e quelli dovuti effettivamente a saldo.

La voce Altri Debiti, pari a Euro 1.183.745 e sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio precedente, comprende i depositi cauzionali versati dagli ospiti della struttura, per complessivi Euro 109.335, debiti verso i dipendenti per competenze da liquidare pari ad Euro 299.193, il debito verso l'amministratore unico per Euro 140.000 e debiti per ferie, ROL, banca ore e quattordicesima pari ad Euro 584.968.

Ratei e risconti passivi

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio. Per i ratei ed i risconti di durata pluriennale sono verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	48.140	(4.277)	43.863
Totale ratei e risconti passivi	48.140	(4.277)	43.863

La voce ratei passivi è costituita dalla quota di rata del mutuo stipulato con Banco Popolare di Sondrio.

Nota Integrativa Conto economico

Per quanto attiene al conto economico, si precisa che i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati imputati secondo criteri di competenza economica, certezza e determinabilità oggettiva, al netto di eventuali rettifiche.

Valore della produzione

Il valore della produzione pari ad Euro 11.932.734 è composto dai ricavi generati dalla gestione operativa del Centro Servizi Anni Sereni e del Centro Servizi Santa Maria del Rosario; la voce include inoltre i ricavi della gestione del Poliambulatorio Aquafit per Euro 328 mila circa.

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

Come anticipato, i Ricavi delle vendite e delle prestazioni originano dalla gestione dei Centri Servizi per anziani non autosufficienti situati a Scorzè (denominato "Anni Sereni") e a Mestre (denominato "Santa Maria del Rosario"). Nella struttura di Scorzè è presente un poliambulatorio specialistico denominato "Aquafit".

La seguente tabella mostra i dettagli per tipologia di localizzazione e attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Centro Servizi Anni Sereni	6.711.593
Centro Servizi S.M. Rosario	4.879.888
Poliambulatorio Aquafit	327.764
Totale	11.919.245

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Regione Veneto	11.919.245
Totale	11.919.245

Costi della produzione

Costo della produzione

Il Costo della Produzione ammonta ad Euro 11.001.559 ed è così composto:

	31.12.2015	31.12.2014
Per materie prime, sussidiarie e di consumo	244.420	230.203
Per servizi	2.526.299	2.456.347
Per godimento beni di terzi	1.418.927	1.415.547
Per il personale	5.583.450	5.532.832
Ammortamenti e svalutazioni	650.351	727.190
Acc.to per Rischi	120.000	0
Oneri diversi di gestione	458.112	414.347
Totale	11.001.559	10.776.466

Gli aumenti, salvo quanto si dirà a proposito dell'accantonamento al Fondo Rischi, sono fundamentalmente imputabili alla maggiore occupazione dei posti letto riscontrata nel corso dell'esercizio e al conseguente incremento dei costi diretti.

Costo per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Il costo per materie prime è costituito prevalentemente da acquisti di presidi sanitari, materiali di consumo, acquisti farmaceutici ed alimentari e da acquisto di materie di consumo vario.

Costo per servizi

La voce Costo per Servizi è pari ad Euro 2.526.299 (Euro 2.456.347 al 31 dicembre 2014). Nel corso dell'esercizio si è registrato un incremento dei costi per manutenzione dovuto all'adeguamento degli impianti per la normativa antincendio e per rifacimento del fondo della piscina del Poliambulatorio Aquafit.

Segnaliamo tra le principali voci il costo di ristorazione per Euro 710.058, il costo per prestazioni sanitarie sia dei Centri Servizi che del Poliambulatorio Aquafit per Euro 351.662, costo per utenze (acqua, luce, gas) per Euro 350.816, il costo per servizio di biancheria piana/divise dipendenti/biancheria ospite per Euro 250.277, il costo per servizi di pulizia per Euro 242.509 e il costo per prestazioni infermieristiche per Euro 142.393.

Costo per godimento beni di terzi

La voce comprende per Euro 1.339.580 il costo per il canone di locazione verso la società Materlim S.r.l. (società correlata) che conduce in leasing l'immobile dove viene svolta l'attività del Centro Servizi Santa Maria del Rosario di Carpenedo-Mestre (VE). La voce costo godimento beni di terzi include inoltre per Euro 39.531 i canoni di leasing e accessori relativi all'impianto solare termico, adduzione gas e refrigerazione installato nel corso del 2013 e 2014 presso il Centro Servizi di Scorzè (VE), per Euro 24.426 il costo per noleggio materassi antidecubito e per Euro 13.286 il costo di noleggio di un'auto.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per Rischi

La voce accoglie l'accantonamento per passività potenziali connessi a controversie legali e varie.

Oneri diversi di gestione

La voce Oneri diversi di gestione, pari ad Euro 458.112, è prevalentemente composta per Euro 320.339 da IVA indetraibile in base al criterio del pro-rata, per Euro 28.404 relativo all'IMU, per Euro 35.508 dalla tassa sui rifiuti, per Euro 11.195 dal costo di acquisto di valori bollati, stampati fiscali e cancelleria, per Euro 7.458 dal costo per tasse comunali e per Euro per Euro 8.564 dal costo sostenuto per l'acquisto beni strumetali con utilità esauribile nell'esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

I proventi finanziari, pari ad Euro 43.265, sono fundamentalmente relativi a interessi calcolati al tasso legale nei confronti di finanziamenti erogati a società del Gruppo Italcliniche:

- Interessi attivi verso Italcliniche S.r.l. Euro 13.646;
- Interessi attivi verso Materlim S.r.l. Euro 12.063;
- Interessi attivi verso Garfim S.r.l. Euro 13.325;

- Interessi attivi verso Italia Hospital S.p.A. Euro 363;
- Interessi attivi verso Casa di Cura Villa Laura S.r.l. Euro 2.000.

Gli oneri finanziari ammontano ad Euro 336.413 ed includono per Euro 273.418 gli interessi passivi sul mutuo ipotecario stipulato con Banca Popolare di Sondrio, e per Euro 62.955 da interessi passivi verso la società controllante Italcliniche S.r.l. (di cui Euro 60.000 per interessi moratori verso Materlim S.r.l.).

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	336.413
Totale	336.413

Proventi e oneri straordinari

I Proventi e gli Oneri straordinari sono riferibili a ricavi e costi di competenza di esercizi precedenti di cui non era nota l'esistenza o l'esatta quantificazione al momento di chiusura del bilancio precedente.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le *imposte correnti* sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono espone nella voce *crediti o debiti tributari*.

Le *imposte anticipate* vengono iscritte fra i *crediti per imposte anticipate*, previa verifica della ragionevole certezza del loro recupero, mentre le *imposte differite* sono accantonate al *fondo oneri e rischi per imposte differite*, qualora sia probabile che dovranno essere versate.

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
Ammortamento avviamento	573.310	171.721	745.031	24,00%	178.807	3,90%	29.056
Compensi amministratore	100.000	20.000	120.000	24,00%	28.800	-	-
Fondo Rischi	2.629	120.000	122.629	24,00%	29.431	-	-

Nel presente bilancio sono state rideterminate le imposte anticipate rideterminate nei precedenti esercizi, utilizzando l'aliquota IRES che andrà in vigore a partire dal 2017, nel presupposto che i riversamenti di imposte si avranno non prima di quell'esercizio.

L'effetto complessivo sul conto economico 2015 di tale ricalcolo è determinato in Euro -23.658 (maggiori oneri).

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

La media dei dipendenti in forza nel corso dell'esercizio ammonta a circa 207 unità.

Compensi amministratori e sindaci

All'amministratore unico, per la sua attività prestata nel corso del 2015, spetta un compenso di Euro 20.000.

Il compenso deliberato e imputato al conto economico per il Sindaco Unico ammonta ad Euro 20.500.

	Valore
Compensi a amministratori	20.000
Compensi a sindaci	20.500
Totale compensi a amministratori e sindaci	40.500

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

A partire dal secondo semestre 2008, la società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento della Italclicine S.r.l., holding del Gruppo Italclicine, con sede in Corso Vittorio Emanuele II, n. 87 – 00186 ROMA (Codice fiscale e numero iscrizione Registro Imprese di Roma 04935041006, numero REA RM-819929).

Di seguito si riportano i dati rilevanti dell'ultimo bilancio della controllante.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	38.395.663	35.536.400
C) Attivo circolante	8.407.100	6.659.663
D) Ratei e risconti attivi	32.425	36.014
Totale attivo	46.835.188	42.232.077
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	18.028	18.028
Riserve	14.059.833	14.040.114
Utile (perdita) dell'esercizio	46.739	19.718
Totale patrimonio netto	14.124.600	14.077.860
B) Fondi per rischi e oneri	2.509	2.509
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	923.093	933.757
D) Debiti	31.718.455	30.165.527
E) Ratei e risconti passivi	66.531	52.424
Totale passivo	46.835.188	45.232.077

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	9.988.505	7.327.184
B) Costi della produzione	8.294.252	5.773.408
C) Proventi e oneri finanziari	(1.163.596)	(1.283.774)
E) Proventi e oneri straordinari	(103.478)	(16.155)
Imposte sul reddito dell'esercizio	380.440	234.129
Utile (perdita) dell'esercizio	46.739	19.718

Operazioni con parti correlate

Con riferimento al 31 dicembre 2015 la società risulta creditrice per Euro 3.226.942 nei confronti della capogruppo Italclicniche S.r.l. per finanziamenti e relativi interessi. Nel corso dell'esercizio sono stati pagati dividendi nei confronti della controllante per complessivi Euro 180.500.

La società inoltre vanta crediti per Euro 2.891.447 verso Materlim S.r.l., per finanziamenti e relativi interessi, ed è debitrice (per rapporti commerciali) per Euro 2.200.000 derivanti dal contratto di locazione stipulato tra le parti; la società in oltre vanta crediti per Euro 2.950.963 verso Garfim S.r.l., verso Italia Hospital S.p.A. per Euro 7.226 e per Euro 412.500 verso Casa di Cura Villa Laura S.r.l., tutte società appartenenti al Gruppo. Le somme anzidette, con esclusione dei rapporti di natura commerciale, includono gli interessi calcolati annualmente sul capitale al tasso legale.

Si segnala che, per opportunità giustificate da logiche di Gruppo il rimborso del credito verso Garfim S.r.l. (per la quota capitale) è postergato rispetto ad un finanziamento di Euro 7.000.000 concesso alla debitrice da parte di un istituto bancario, con scadenza al 2022 (pertanto detto credito sarà esigibile oltre i 5 anni).

Al 31 dicembre 2015 sono stati imputati al conto economico gli interessi passivi moratori addebitati da Materlim S.r.l. (ex L. 231/2002) con riferimento al canone di locazione per l'anno 2014, pari complessivamente a Euro 60.000.

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

L'Amministratore Unico
(Dott.ssa Nanni Carla)