

PARK VILLA NAPOLEON S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	SAN MARCO 5189 - 30124 VENEZIA
Codice Fiscale	80004750263
Numero Rea	VE 149811
P.I.	00785670274
Capitale Sociale Euro	516.000
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.491	4.619
Totale immobilizzazioni immateriali	3.491	4.619
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.677.747	3.827.882
2) impianti e macchinario	153.811	57.166
3) attrezzature industriali e commerciali	24.604	22.547
4) altri beni	82.988	90.755
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.675.008	1.229.758
Totale immobilizzazioni materiali	5.614.158	5.228.108
Totale immobilizzazioni (B)	5.617.649	5.232.727
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	65.409	82.702
Totale rimanenze	65.409	82.702
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	477.043	491.512
Totale crediti verso clienti	477.043	491.512
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.918	16.732
Totale crediti tributari	12.918	16.732
5-ter) imposte anticipate	40.626	40.626
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.631	82.754
Totale crediti verso altri	32.631	82.754
Totale crediti	563.218	631.624
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.169.799	1.438.026
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.169.799	1.438.026
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	886.133	667.071
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	5.586	5.940
Totale disponibilità liquide	891.719	673.011
Totale attivo circolante (C)	2.690.145	2.825.363
D) Ratei e risconti	2.830	901
Totale attivo	8.310.624	8.058.991
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.000	516.000
III - Riserve di rivalutazione	1.169.841	1.169.841
IV - Riserva legale	119.070	119.070
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	4.567.641	4.475.897
Totale altre riserve	4.567.641	4.475.897
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	125.173	157.493
Totale patrimonio netto	6.497.725	6.438.301
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	53.325	53.325
Totale fondi per rischi ed oneri	53.325	53.325
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	806.621	742.147
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	534.350	397.712
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	534.350	397.712
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.532	109.881
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	12.000
Totale debiti tributari	87.532	121.881
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.786	111.272
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.786	111.272
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.285	194.353
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	232.285	194.353
Totale debiti	952.953	825.218
Totale passivo	8.310.624	8.058.991

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.515.404	4.343.205
5) altri ricavi e proventi		
altri	90.116	66.002
Totale altri ricavi e proventi	90.116	66.002
Totale valore della produzione	4.605.520	4.409.207
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	294.549	255.742
7) per servizi	1.535.992	1.448.046
8) per godimento di beni di terzi	9.893	14.423
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.432.327	1.408.309
b) oneri sociali	448.329	437.598
c) trattamento di fine rapporto	165.973	128.195
Totale costi per il personale	2.046.629	1.974.102
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.128	793
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	198.041	191.162
Totale ammortamenti e svalutazioni	199.169	191.955
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.293	22.357
14) oneri diversi di gestione	332.049	296.862
Totale costi della produzione	4.435.574	4.203.487
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	169.946	205.720
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.721	4.859
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.026	1.139
Totale proventi diversi dai precedenti	1.026	1.139
Totale altri proventi finanziari	4.747	5.998
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.747	5.998
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	174.693	211.718
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	49.520	51.296
imposte differite e anticipate	-	2.929
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.520	54.225
21) Utile (perdita) dell'esercizio	125.173	157.493

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	125.173	157.493
Imposte sul reddito	49.520	54.225
Interessi passivi/(attivi)	(4.747)	(5.998)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.721)	(4.859)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	166.225	200.861
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	165.973	128.195
Ammortamenti delle immobilizzazioni	199.169	191.955
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	365.142	320.150
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	531.367	521.011
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	17.293	22.357
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	14.469	221.158
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	136.638	(22.940)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.929)	468
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	51.630	(21.320)
Totale variazioni del capitale circolante netto	218.101	199.723
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	749.468	720.734
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.721	4.859
(Imposte sul reddito pagate)	(56.116)	(66.975)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(101.499)	(320.931)
Totale altre rettifiche	(153.894)	(383.047)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	595.574	337.687
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(584.091)	(937.645)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(3.348)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	272.974	539.938
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(311.117)	(401.055)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(65.749)	(19.251)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(65.749)	(19.251)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(218.708)	(82.619)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	667.071	752.587
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.940	3.043
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	673.011	755.630
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	886.133	667.071
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.586	5.940
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	891.719	673.011
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, redatto nel presupposto della continuità aziendale, costituito dallo stato patrimoniale (predisposto secondo lo schema previsto dagli articoli 2425 e 2425 bis c.c.), dal conto economico (predisposto secondo lo schema previsto dagli articoli 2425 e 2425 bis c.c.) entrambi strutturati secondo quanto previsto dall'art.2423 ter c.c., dal rendiconto finanziario (da cui risultano le grandezze previste dall'art.2425 ter c.c.) e dalla presente nota integrativa, è stato redatto in osservanza delle norme in materia contenute nel Codice Civile, così come riformate dal D.Lgs. n.139/2015 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34, integrate ed interpretate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art.2427 del codice civile, in linea con le modifiche normative introdotte dal D.Lgs. n.139/2015 e i principi contabili, ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di stato patrimoniale e conto economico.

Principi di redazione

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO.

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

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza. A tale fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente. In merito si evidenzia che sia la pandemia da Covid 19, che gli avvenimenti relativi al conflitto in corso fra Russia e Ucraina, non hanno prodotto effetti sulla continuità dell'impresa;
- la valutazione delle voci è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "costanza nei criteri di valutazione", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Nel presente bilancio non sono contemplati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art.2423 del codice Civile

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni in corso e acconti: sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non sono soggette ad ammortamento.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

I criteri applicati nella valutazione delle varie voci del bilancio sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, e sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 cod. civ..

Non è stato necessario applicare le deroghe previste dagli artt. 2423, IV° comma e 2423 bis, II° comma, cod. civ..

I più significativi criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali: sono iscritte al loro valore di costo residuo; le quote di ammortamento ad esse afferenti sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura.

Immobilizzazioni materiali: sono iscritte al loro costo di acquisizione, incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificato in diminuzione dei rispettivi fondi ammortamento. I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento della capacità produttiva o di vita utile. In particolare, il costo degli immobili viene incrementato delle rivalutazioni operate ai sensi delle leggi n. 576/1975, n. 72/1983 e n. 126/2020.

Gli ammortamenti, che sono imputati in uno specifico fondo portato a riduzione dell'attivo in sede di bilancio, vengono determinati applicando le aliquote previste dalla normativa fiscale (peraltro, nel caso di specie, confermate dalla realtà aziendale anche pregressa e ridotte del 50% nel caso di acquisizioni nell'esercizio), in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento e della sempre più rapida obsolescenza tecnica ed economica dell'attuale sistema produttivo. Per taluni cespiti, in considerazione del loro previsto periodo di vita utile e della residua possibilità di utilizzazione, le aliquote possono venire applicate in misura inferiore anche eventualmente modificando il piano originario di ammortamento.

Gli oneri per spese di manutenzione e riparazione ed il costo dei beni di valore unitario non superiore a 516,46 euro, in quanto ritenuti assimilabili al materiale di consumo e comunque prudenzialmente privi di qualsiasi valore di riferimento, vengono imputati direttamente al conto economico dell'esercizio nel quale sono stati sostenuti.

Immobilizzazioni in corso e acconti: sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non sono soggette ad ammortamento.

Rimanenze finali: sono valutate in base al costo sostenuto per il loro acquisto, in quanto approssima il criterio FIFO.

Crediti: sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale mediante l'iscrizione di un apposito Fondo svalutazione crediti qualora ne sussistano i presupposti. Ai crediti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato ritenendone gli effetti irrilevanti, trattandosi generalmente di crediti a breve termine ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Imposte anticipate: la valutazione delle attività per imposte anticipate (voce CII5-ter "imposte anticipate") è effettuata alla data di riferimento del bilancio applicando le aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, previste dalla normativa fiscale vigente alla data di riferimento del bilancio.

Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni: sono iscritte al costo di acquisto. Vengono adeguate al valore di mercato, se inferiore, quando la perdita viene ritenuta durevole.

Fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: rappresenta il debito maturato a favore dei lavoratori subordinati alla data del bilancio, determinato in conformità alla legge ed ai contratti collettivi di lavoro in vigore.

Debiti: sono iscritti al loro valore nominale. Ai debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato ritenendone gli effetti irrilevanti, trattandosi generalmente di debiti a breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi.

RICONOSCIMENTO RICAVI.

I ricavi per le prestazioni di servizi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I valori esposti sono indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con le prestazioni dei servizi.

CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA.

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in euro in base ai cambi in vigore alla data di effettuazione dell'operazione. I crediti ed i debiti in valuta in essere alla chiusura dell'esercizio sono convertiti al tasso di cambio a tale data.

MISURA E MOTIVAZIONE DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI.

Alle immobilizzazioni materiali ed immateriali non sono state applicate riduzioni di valore.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Si precisa che non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio,

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.619	4.619
Valore di bilancio	4.619	4.619
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.128	1.128
Totale variazioni	1.128	1.128
Valore di fine esercizio		
Costo	4.619	4.619
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.128)	(1.128)
Valore di bilancio	3.491	3.491

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si ricorda che, a partire dall'esercizio 2006, non si è proceduto a stanziare l'ammortamento relativo al valore dei terreni in quanto ritenuti beni patrimoniali non soggetti a degrado e con vita utile illimitata. In relazione a quanto stabilito dall'art.1 c.81 della l.244/2007 (finanziaria 2008) le quote di ammortamento dedotte sino al 31.12.2005 sono state ripartite proporzionalmente (anziché prioritariamente come precedentemente disposto) al costo dell'area ed al costo del fabbricato.

Ai sensi dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, si precisa che i beni facenti parte delle immobilizzazioni e per i quali è stata in passato eseguita la rivalutazione monetaria sono i terreni con una rivalutazione di Euro 7.628,28 e gli immobili con una rivalutazione complessiva di Euro 235.782,48.=.

Nel bilancio chiuso al 31/12/2020 si è provveduto alla rivalutazione, ai sensi dell'art.110 della L. 126/2020, mediante rivalutazione del solo costo storico, degli immobili "Villa veneta e "barchessa"" per Euro 1.000.000 e dell'ufficio adibito a sede legale della società, in Venezia, San Marco 5189, per Euro 200.000. Si attesta che i valori suesposti iscritti in bilancio non superano i valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa nonché ai valori correnti di mercato.

	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	5.707.055	413.330	470.841	1.178.215	1.229.758	8.999.199
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.879.173	356.164	448.294	1.087.460	0	3.771.091
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.827.882	57.166	22.547	90.755	1.229.758	5.228.108
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	119.160	3.830	7.138	445.250	575.378

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	150.135	22.515	1.773	14.905	0	189.328
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(150.135)	96.645	2.057	(7.767)	445.250	386.050
Valore di fine esercizio						
Costo	5.707.055	532.490	474.671	1.185.353	1.675.008	9.574.577
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.029.308	378.679	450.067	1.102.365	0	3.960.419
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.677.747	153.811	24.604	82.988	1.675.008	5.614.158

Nella voce "Altre Immobilizzazioni materiali" sono inseriti i dati contabili delle seguenti categorie: attrezzatura generica, biancheria e stoviglie, mobili e attrezzatura cucina, mobili e arredamenti, mobili e macchine d'ufficio, automezzi, costruzioni leggere e altri beni di varia natura, i cui valori residui al 31/12/2022 sono rispettivamente di euro 10.686,21 - 0 - 18.004,67 - 39.875,83 - 5.403,61 - 0 - 2.459,00 - 6.558,69 - per un totale di euro 82.988,01.

Immobilizzazioni in corso e acconti: euro 1.675.007,51, sono relativi a quanto corrisposto per anticipi e acconti per l'intervento di ristrutturazione del cosiddetto "terzo reparto".

Attivo circolante

Rimanenze

Le materie prime, sussidiarie e di consumo ammontano a Euro 65.408,59. Sono costituite per Euro 34.566,95 da medicinali, per Euro 19.036,44 da materiale sanitario, per Euro 11.805,20 da materiale per pulizia.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	82.702	(17.293)	65.409
Totale rimanenze	82.702	(17.293)	65.409

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	491.512	(14.469)	477.043	477.043
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.732	(3.814)	12.918	12.918
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.626	0	40.626	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	82.754	(50.123)	32.631	32.631
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	631.624	(68.406)	563.218	522.592

La voce crediti verso clienti ammonta a Euro 497.042,78 ed è costituita dall'importo di Euro 486.462,60 per fatture relative a novembre - dicembre 2022 emesse a carico della ULSS n°2 Marca Trevigiana e da crediti verso privati per Euro 10.580,18, per complessivi Euro 477.042,78, al netto del Fondo rischi su crediti di euro 20.000,00.

I crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo, dell'ammontare di Euro 12.918,41, sono costituiti da Euro 1.234,47 per ritenute fiscali su interessi attivi e su proventi da cessione di titoli, da un credito per ritenuta d'acconto

DGR 149 del 9/2/21 di euro 1.055,03, da un credito per ritenuta d'acconto DGR 1125/2020 per euro 200,00, da un credito per imposte IRES di euro 6.324,00 e da un credito IVA per euro 4.104,91.

Imposte anticipate: sono rilevate per complessivi Euro 40.626,15 e sono relative a variazioni temporanee in aumento della base imponibile.

Non sussistono crediti di durata superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	477.043	477.043
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.918	12.918
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.626	40.626
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.631	32.631
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	563.218	563.218

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

Non sussistono crediti relativi ad operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

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
Altri titoli non immobilizzati	1.438.026	(268.227)	1.169.799
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.438.026	(268.227)	1.169.799

La voce Altri titoli non immobilizzati ammonta a Euro 1.169.798,74 ed è costituita da quote di fondi comuni di investimento in gestione a Fideuram Spa per Euro 968.598,74, da Rendimax Like (Banca Ifis) per euro 200.000,00 e da una moneta d'oro Napoleone per Euro 1.200,00. Il valore corrente dei titoli al 31/12/2022 risulta superiore al valore di iscrizione in bilancio.

Disponibilità liquide

Ammontano a Euro 891.718,90; le disponibilità bancarie risultano così ripartite tra i diversi istituti:

Unicredit Treviso	Euro	745.578,53.=
BPER BANCA Spa	Euro	43.189,99.=
Cassa contante	Euro	5.585,52.=
Fideuram Spa	Euro	59.866,86.=
Banca IFIS	Euro	35.891,70.=
Carta Prepagata Unicredit	Euro	1.606,30.=

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	667.071	219.062	886.133
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	5.940	(354)	5.586
Totale disponibilità liquide	673.011	218.708	891.719

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	901	1.929	2.830
Totale ratei e risconti attivi	901	1.929	2.830

I risconti attivi derivano dalla rilevazione di competenza di costi sostenuti per assicurazioni, assicurazioni RC auto e per canoni di manutenzione.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

I conti riguardanti il patrimonio netto sono costituiti da Euro 516.000 di capitale sociale, dalla riserva legale di Euro 119.070,35 e da altre riserve costituite da:

VI c) - Riserva straordinaria Euro 4.567.640,99.=

La Riserva straordinaria risulta incrementata, rispetto a quella esistente al 31.12.2021, di euro 91.744,06 per effetto della destinazione di parte dell'utile dell'esercizio 2021.

III - Riserve di rivalutazione monetaria di euro 1.169.840,58 per rivalutazione degli immobili ai sensi delle leggi in materia da ultimo ex L.126/2020.

Ris.Rivalut.Monet. ex l.72/83	Euro	5.840,58.=
Ris.Rivalut.Monet.ex-L.126/2020-al netto imp. sostitutiva	Euro	1.164.000,00.=
Valore al 31/12/2022	Euro	1.169.840,58.=

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi		
Capitale	516.000	-		516.000
Riserve di rivalutazione	1.169.841	-		1.169.841
Riserva legale	119.070	-		119.070
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.475.897	91.744		4.567.641
Totale altre riserve	4.475.897	-		4.567.641
Utile (perdita) dell'esercizio	157.493	-	125.173	125.173
Totale patrimonio netto	6.438.301	-	125.173	6.497.725

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	516.000		-
Riserve di rivalutazione	1.169.841	A, B	1.169.841
Riserva legale	119.070	B	119.070
Altre riserve			
Riserva straordinaria	4.567.641	A,B,C	4.567.641
Totale altre riserve	4.567.641		4.567.641
Totale	6.372.552		5.856.552

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	53.325	53.325
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0
Valore di fine esercizio	-	53.325	53.325

La voce "Altri fondi" è composta per l'intero ammontare di Euro 53.324,93 dal Fondo rischi per cause i cui stanziamenti sono stati effettuati negli esercizi precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	742.147
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	165.973
Utilizzo nell'esercizio	101.499
Totale variazioni	64.474
Valore di fine esercizio	806.621

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica. La passività per trattamento fine rapporto corrisponde pertanto al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 806.620,75 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 64.473,46.

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 fornitori	397.712	136.638	534.350	534.350	0	0
Debiti tributari	121.881	(34.349)	87.532	87.532	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.272	(12.486)	98.786	98.786	0	0
Altri debiti	194.353	37.932	232.285	232.285	0	0
Totale debiti	825.218	127.735	952.953	952.953	0	0

I debiti verso fornitori al 31/12/2022 ammontano a Euro 534.349,63 mentre al 31/12/2021 erano stati rilevati in Euro 397.712,37. La voce debiti tributari per Euro 87.532,44 è costituita dal debito verso Erario ritenute IRPEF da versare nel 2023 per Euro 65.915,98, a debiti per imposta sostitutiva L.126/2020 per Euro 12.000,00, da un debito per imposta sostitutiva su TFR per Euro 7.139,46 e da un debito IRAP per Euro 2.477,00.= Il debito verso istituti di previdenza e di

sicurezza sociale dell'ammontare di Euro 98.786,06 è rappresentato dai debiti verso INPS, CAIMOP ed ENPAM per contributi, relativi ai dipendenti, del mese di dicembre 2022 e gratifica natalizia. La voce "Altri debiti" esigibili entro l'esercizio successivo, dell'ammontare di Euro 232.285,01, comprende il debito per Euro 218.075,46 nei confronti dei dipendenti per gli stipendi di dicembre liquidati nel mese di gennaio 2023 e ratei per ferie/permessi non goduti; il debito di Euro 3.254,00 nei confronti di clienti per note di credito emesse nel 2022 ma liquidate nel 2023; altri debiti per Euro 10.955,55.=.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	534.350	534.350
Debiti tributari	87.532	87.532
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.786	98.786
Altri debiti	232.285	232.285
Debiti	952.953	952.953

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono debiti relativi ad operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

Non sussistono ratei e risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Rette in convenzione	4.004.050,14.=	4.011.876,10.=
Rette degenti privati	212.522,20.=	326.022,90.=
Ticket e visite specialistiche	75.352,70.=	105.046,70.=
Ricavi Prestazioni TMS	51.280,00.=	72.458,00.=
Totali	4.343.205,04.=	4.515.403,70.=

Ai sensi dell'art.2427 n.10, precisiamo che i ricavi sono stati tutti conseguiti in provincia di Treviso.

5) Altri Ricavi e Proventi

Ammontano ad Euro 90.116,50 rispetto ad Euro 66.002,32 dell'esercizio 2021.

Comprendono i ricavi derivanti da rimborsi mensa per Euro 3.727,86, abbuoni e sconti attivi per Euro 132,34, da euro 6.800,00 per fitti attivi, da euro 4.928,24 per ricavi vari, da euro 5.000,00 per Aiuti di Stato (incentivi assunzione di personale), da 48.000 per ristori costi COVID, da euro 21.528,06 da sopravvenienze attive comprendenti: rimborsi assicurativi per euro 4.015,00, riconoscimento superamento tetto Ulss 2020 per euro 10.202,00.=, una "Una tantum" riparatoria Ulss per euro 5.919,75 e altre per euro 1.391,31

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.515.404
Totale	4.515.404

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime sussidiarie e di consumo e di merci.

La voce, di complessivi Euro 294.549,07 (contro Euro 255.742,26 dell'esercizio 2021) comprende:

		<u>2021</u>	<u>2022</u>
costi per acquisti materiale laboratorio	Euro	5.818,20.=	3.593,94.=
costi per acquisti medicinali	Euro	98.198,98.=	81.161,51.=
costi per acquisti materiale sanitario	Euro	15.005,75.=	16.806,21.=
costi per acquisti materiale radiologia	Euro	2.013,28.=	2.331,84.=
costi per acquisti materiale pulizia	Euro	11.018,05.=	13.663,95.=

Acqua, caffè e alimentari	Euro	3.834,74.=	7.148,71.=
Costi per dispositivi individ.COVID	Euro	-----	2.676,02.=
Carburante riscaldamento e automezzi	Euro	63.849,68.=	101.370,98.=
Luce e forza motrice	Euro	56.003,58.=	65.795,91.=
Totale	Euro	255.742,26.=	294.549,07.=

7) Per Servizi

Tale costo è passato da Euro 1.448.046,33 dell'esercizio 2021 a euro 1.535.991,98 dell'esercizio 2022.

La voce comprende:

	2021	2022
Compet.medici in libera professione	384.222,02.=	408.434,60.=
Esami di laboratorio	84.827,65.=	80.439,80.=
Serv.mensa dipendenti e pazienti	317.985,83.=	321.910,28.=
Spese di Pulizia e lavaggio biancheria	109.865,64.=	112.105,27.=
Spese certific.ISO e con sul. Accredited.	4.072,00.=	8.029,00.=
Corsi formazione personale	6.962,20.=	11.862,40.=
Prestaz.Infermieri in libera profess.	12.689,14.=	42.755,73.=
Manutenzioni	88.200,77.=	89.384,29.=
Asporto rifiuti tossici	5.706,05.=	6.773,81.=
Servizio idrico/canone depur.acque	7.041,78.=	9.972,14.=
Canoni periodici assistenza e manutenz.	16.053,00.=	20.357,26.=
Manut.e assist.Hardware e Software e serv.vari	8.584,08.=	9.642,16.=
Rimb.spese viaggi e servizi vari	15.402,95.=	17.370,93.=
Assicurazioni	65.083,08.=	67.906,23.=
Spese telefoniche	11.233,49.=	11.508,37.=
Spese postali e bolli	1.492,26.=	2.571,90.=
Pubblicità	14.025,80.=	10.236,07.=
Compensi a Terzi	61.365,32.=	38.846,42.=
Spese bancarie	12.994,07.=	8.146,02.=
A.I.O.P.	11.610,00.=	11.610,00.=
Competenze Collegio Sindacale	37.128,00.=	37.128,00.=
Costo bonifica terreno	-----	37.500,00.=
Comp.Cons.Delegato e Vice Presidente	171.501,20.=	171.501,20.=
Totale servizi	1.448.046,33.=	1.535.991,88.=

8) Per godimento di beni di terzi

Il costo di Euro 9.893,18 è dato da noleggi attrezzatura varia.

9) Per il Personale

Il costo totale al 31.12.2021 era Euro 1.974.101,91. mentre a fine esercizio 2022 ammonta a Euro 2.046.629,72.

Nel 2022 il numero medio dei dipendenti risulta di 48 unità, così suddiviso:

	2022
infermieri e caposala	n.24
ausiliari	n.12
medici	n.4
personale amministrativo	n.8

10) Ammortamenti e Svalutazioni

L'importo di euro 199.168,63 è costituito dagli ammortamenti ordinari delle immobilizzazioni immateriali per euro 1.128,34 e di quelle materiali per euro Euro 198.040,63.

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

Le rimanenze al 31/12/2021 erano state rilevate per Euro 82.701,92 mentre al 31/12/2022 sono state rilevate per Euro 65.408,59 con una diminuzione di Euro 17.293,33.

14) Oneri diversi di gestione

Sono rappresentati dalle seguenti voci, confrontate rispetto all'esercizio precedente:

	2021	2022
Abbuoni e Sconti	133,15.=	247,77.=
Spese Varie	12.593,33.=	23.835,18.=
Cancelleria, stampati e mat.consumo computer	8.325,08.=	6.374,44.=
Rappresentanza e Regalia	2.000,82.=	1.971,66.=
Trib.Comun.e Imposte detraib.SIAE asp.rifiuti	7.496,23.=	13.969,94.=
CCIAA	1.052,52.=	933,87.=
Libri e riviste	-----	1.246,55.=
IVA indetraibile	202.174,59.=	196.422,67.=
IMU e imposte indetraibili	60.538,61.=	64.962,67.=
Spese Giustizia cause	1.825,00.=	1.415,76.=
Sopravvenienze Passive	722,49.=	20.668,97.=
Totali	296.861,82.=	332.049,48.=

Proventi e oneri finanziari

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Altri Proventi Finanziari

c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante

Ammontano ad € 3.721,36; sono costituiti da proventi per cessione di titoli presso Banca Fideuram.

d) Proventi diversi dai precedenti: ammontano ad € 1.026,57 e sono costituiti da interessi attivi bancari.

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

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Nel caso delle differenze temporanee riscontrate tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita e anticipata.

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano complessivamente a euro 49.520,00 e sono così suddivise:

- euro 33.080,00 per IRES,
- euro 16.440,00 per IRAP.

La corrispondente voce dell'esercizio 2021 era stata rilevata per euro 54.225,97.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	115.951	0
Totale differenze temporanee imponibili	115.951	0
Differenze temporanee nette	-	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	40.626	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	40.626	0

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compenso Amministratori	115.951	0	115.951	24,00%	0

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compenso amministratori	115.951	0	115.951	24,00%	0

Le imposte differite di Euro 40.626,00 si riferiscono a fondo rischi di Euro 53.325,00 più compensi non corrisposti agli amministratori di Euro 115.951,00 per un totale di Euro 169.276,00 X 24% = 40.626. L'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

Le attività derivanti da imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno. Tali aliquote sono quelle previste dalla normativa fiscale in vigore alla data di riferimento del presente bilancio.

Di conseguenza:

- nell'attivo dello Stato patrimoniale, nella sottoclasse "CII – Crediti" (senza alcuna separazione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio successivo), sono iscritti gli importi delle imposte differite attive e sono state riassorbite le imposte anticipate stanziati in esercizi precedenti relative a quelle differenze che si sono annullate nel corso dell'esercizio in commento;
- nel Conto economico alla voce "20 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziati e riassorbite le imposte relative alla fiscalità differita.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	36
Operai	12
Totale Dipendenti	48

Il numero totale degli impiegati (36) è comprensivo di n°4 medici (numero medio dell'anno).

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	171.501	37.128

Titoli emessi dalla società

Non sussistono titoli emessi dalla Società

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non vi sono state operazioni con parti correlate che non siano state concluse a normali condizioni di mercato,

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art.1, commi da 125 a 129, della L.124/2017, e dall'art.35 del D.L.34/2019 (disciplina sulla trasparenza delle erogazioni pubbliche) si dichiara che nel presente bilancio è stato inserito, tra i ricavi di competenza dell'esercizio, l'importo di Euro 5.000,00 quale incentivo per l'assunzione a tempo indeterminato di persone con disabilità, ai sensi del DGR della Regione Veneto n.1125/2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone la seguente destinazione dell'utile di complessivi Euro 125,172,84 conseguito nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022:

- euro 12.516 a favore del Consiglio di Amministrazione, come da Statuto sociale;
- euro 50.000 quale dividendo da distribuire ai Soci;
- il residuo, pari ad euro 62.656,84 a incremento della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.

Per quanto riguarda tutte le voci contenute nei prospetti di bilancio, stato patrimoniale e conto economico, sussiste la comparabilità delle medesime con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente, così come previsto ai sensi dall'art. 2423 ter, V° comma, cod. civ..

Non esistono altre considerazioni da effettuare sui contenuti delle poste di Bilancio e sui criteri di valutazione seguiti. Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.