

PARK VILLA NAPOLEON S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	NO
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	NO

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.363	3.491
Totale immobilizzazioni immateriali	2.363	3.491
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.875.565	3.677.747
2) impianti e macchinario	688.507	153.811
3) attrezzature industriali e commerciali	39.080	24.604
4) altri beni	88.000	82.988
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.675.008
Totale immobilizzazioni materiali	5.691.152	5.614.158
Totale immobilizzazioni (B)	5.693.515	5.617.649
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	69.326	65.409
Totale rimanenze	69.326	65.409
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	315.113	477.043
Totale crediti verso clienti	315.113	477.043
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.305	12.918
Totale crediti tributari	30.305	12.918
5-ter) imposte anticipate	40.626	40.626
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.534	32.631
Totale crediti verso altri	26.534	32.631
Totale crediti	412.578	563.218
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.118.364	1.169.799
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.118.364	1.169.799
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	856.228	886.133
3) danaro e valori in cassa	6.762	5.586
Totale disponibilità liquide	862.990	891.719
Totale attivo circolante (C)	2.463.258	2.690.145
D) Ratei e risconti	2.163	2.830
Totale attivo	8.158.936	8.310.624
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
III - Riserve di rivalutazione	1.169.841	1.169.841
IV - Riserva legale		
VI - Altre riserve, distintamente indicate	119.070	119.070
Riserva straordinaria	4.630.298	4.567.641

Totale altre riserve	4.630.298	4.567.641
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	94.517	125.173
Totale patrimonio netto	6.529.726	6.497.725
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
4) altri	53.325	53.325
Totale fondi per rischi ed oneri	53.325	53.325
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	826.804	806.621
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	396.181	534.350
Totale debiti verso fornitori	396.181	534.350
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.300	87.532
Totale debiti tributari	68.300	87.532
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.150	98.786
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.150	98.786
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.450	232.285
Totale altri debiti	187.450	232.285
Totale debiti	749.081	952.953
Totale passivo	8.158.936	8.310.624

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.500.178	4.515.404
5) altri ricavi e proventi		
altri	121.334	90.116
Totale altri ricavi e proventi	121.334	90.116
Totale valore della produzione	4.621.512	4.605.520
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	283.618	294.549
7) per servizi	1.556.387	1.535.992
8) per godimento di beni di terzi	4.052	9.893
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.493.816	1.432.327
b) oneri sociali	477.665	448.329
c) trattamento di fine rapporto	115.191	165.973
Totale costi per il personale	2.086.672	2.046.629
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.128	1.128
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	266.130	198.041
Totale ammortamenti e svalutazioni	267.258	199.169
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.918)	17.293
14) oneri diversi di gestione	303.721	332.049
Totale costi della produzione	4.497.790	4.435.574
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	123.722	169.946
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	3.721
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.330	1.026
Totale proventi diversi dai precedenti	2.330	1.026
Totale altri proventi finanziari	2.330	4.747
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	126.052	174.693
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.535	49.520
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.535	49.520
21) Utile (perdita) dell'esercizio	94.517	125.173

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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 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 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	3.491	3.491
Valore di bilancio	3.491	3.491
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.128	1.128
Altre variazioni	1.128	1.128
Valore di fine esercizio		
Costo	3.491	3.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.128)	(1.128)
Valore di bilancio	2.363	2.363

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.368.481	599.791	17.587	32.273	-	343.124

	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	(1.675.008)	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	170.663	65.095	3.111	27.261	0	266.130
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	1.197.818	534.696	14.476	5.012	(1.675.008)	76.994
Valore di fine esercizio						
Costo	7.075.536	1.132.281	492.258	1.217.626	0	9.917.701
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.199.971	443.774	453.178	1.129.626	0	4.226.549
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.875.565	688.507	39.080	88.000	0	5.691.152

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 31/12/2023 sono rispettivamente di euro 8.307,13 - 0 - 26.445,77 - 34.373,14 - 2.572,76 - 9.187,50 - 1.475,39 - 5.638,09 - per un totale di euro 87.999,78. Le immobilizzazioni in corso e acconti per euro 1.675.007,51, relative a quanto corrisposto per anticipi e acconti per l'intervento di ristrutturazione del cosiddetto "terzo reparto" concluso nel 2023, sono state inserite nelle voci "Terreni e fabbricati" e "Impianti e macchinario" nel prospetto che precede.

Attivo circolante

Rimanenze

Le materie prime, sussidiarie e di consumo ammontano a Euro 69.326,53. Sono costituite per Euro 37.319,18 da medicinali, per Euro 19.852,17 da materiale sanitario, per Euro 12.155,18 da materiale per pulizia.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	65.409	3.917	69.326
Totale rimanenze	65.409	3.917	69.326

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	477.043	(161.930)	315.113	315.113
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.918	17.387	30.305	30.305
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.626	0	40.626	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.631	(6.097)	26.534	26.534
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	563.218	(150.640)	412.578	371.952

La voce crediti verso clienti ammonta a Euro 315.112,95 ed è costituita dall'importo di Euro 330.946,95 per fatture relative a novembre - dicembre 2023 emesse a carico della ULSS n°2 Marca Trevigiana e da crediti verso privati per Euro 4.166,00, per complessivi Euro 335.112,95 al netto del Fondo rischi su crediti di euro 20.000,00.

I crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo, dell'ammontare di Euro 30.304,85, sono costituiti da Euro 605,94

per ritenute fiscali su interessi attivi, da un credito per ritenuta d'acconto DGR 1125/2020 per euro 200,00, da crediti per imposte IRES, di euro 10.495,00, ed IRAP, di euro 5.002,00, da un credito IVA per euro 5.751,25 e da un credito per imposta sostitutiva su TFR per euro 8.250,66.

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	315.113	315.113
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.305	30.305
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.626	40.626
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.534	26.534
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	412.578	412.578

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	1.169.799	(51.435)	1.118.364
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.169.799	(51.435)	1.118.364

La voce Altri titoli non immobilizzati ammonta a Euro 1.118.364,00 ed è costituita da quote di fondi comuni di investimento in gestione a Fideuram Spa per Euro 917.164,00, 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 31/12/2023 risulta superiore al valore di iscrizione in bilancio.

Disponibilità liquide

Ammontano a Euro 862.990,23; le disponibilità bancarie risultano così ripartite tra i diversi istituti:

Unicredit Treviso	Euro	793.302,78.=
BPER BANCA Spa	Euro	15.316,45.=
Cassa contante	Euro	6.761,75.=
Fideuram Spa	Euro	6.966,20.=
Banca IFIS	Euro	37.137,89.=
Carta Prepagata Unicredit	Euro	3.505,16.=

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	886.133	(29.905)	856.228
Denaro e altri valori in cassa	5.586	1.176	6.762
Totale disponibilità liquide	891.719	(28.729)	862.990

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.830	(667)	2.163

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	2.830	(667)	2.163

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
4.630.297,83.=

La Riserva straordinaria risulta incrementata, rispetto a quella esistente al 31.12.2022, di euro 62.656,84 per effetto della destinazione di parte dell'utile dell'esercizio 2022.

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 31/12/2023	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	Altre destinazioni		
Capitale	516.000	-	-		516.000
Riserve di rivalutazione	1.169.841	-	-		1.169.841
Riserva legale	119.070	-	-		119.070
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.567.641	-	62.657		4.630.298
Totale altre riserve	4.567.641	-	-		4.630.298
Utile (perdita) dell'esercizio	125.173	(50.000)	(75.173)	94.517	94.517
Totale patrimonio netto	6.497.725	-	-	94.517	6.529.726

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	4.630.298	A,B,C	4.630.298
Totale altre riserve	4.630.298		4.630.298

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	6.435.209		5.919.209

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	0	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	0	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	806.621
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	97.454
Utilizzo nell'esercizio	77.271
Totale variazioni	20.183
Valore di fine esercizio	826.804

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 826.804,18 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 20.183,43.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	534.350	(138.169)	396.181	396.181
Debiti tributari	87.532	(19.232)	68.300	68.300
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.786	(1.636)	97.150	97.150
Altri debiti	232.285	(44.835)	187.450	187.450
Totale debiti	952.953	(203.872)	749.081	749.081

I debiti verso fornitori al 31/12/2023 ammontano a Euro 396,181,09, mentre al 31/12/2022 erano stati rilevati in Euro 534.349,63. La voce debiti tributari per Euro 68.300,00 è costituita dal debito verso Erario ritenute IRPEF da versare

nel 2024. Il debito verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale dell'ammontare di Euro 97.149,37 è rappresentato dai debiti verso INPS, INAIL, CAIMOP per contributi, relativi ai dipendenti, del mese di dicembre 2023 e gratifica natalizia. La voce "Altri debiti" esigibili entro l'esercizio successivo, dell'ammontare di Euro 187,449,51, comprende il debito per Euro 172.005,38 nei confronti dei dipendenti per gli stipendi di dicembre liquidati nel mese di gennaio 2024 e ratei per ferie/permessi non goduti; il debito di Euro 1.840,00 nei confronti di clienti per note di credito emesse nel 2023 ma liquidate nel 2024; altri debiti per Euro 13.604,13.=.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	396.181	396.181
Debiti tributari	68.300	68.300
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.150	97.150
Altri debiti	187.450	187.450
Debiti	749.081	749.081

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 della società.

Ratei e risconti passivi

Non sussistono ratei e risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Rette in convenzione	4.011.876,10.=	3.970.291,05.=
Rette degenti privati	326.022,90.=	354.863,85.=
Ticket e visite specialistiche	105.046,70.=	104.218,95.=
Ricavi Prestazioni TMS	72.458,00.=	70.804,00.=
Totali	4.515.403,70.=	4.500.177,85.=

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 121.333,81 rispetto ad Euro 90.116,50 dell'esercizio 2022.

Comprendono i ricavi derivanti da rimborsi mensa per Euro 2.720,40, abbuoni e sconti attivi per Euro 91,28, da euro 8.000,00 per fitti attivi, da euro 3.703,78 per ricavi vari, da euro 5.000,00 per incentivi assunzione di personale, da 55.740,00 da contributo installazione caldaie a GPL – Provincia di Treviso, da euro 46.078,35 da sopravvenienze attive comprendenti: euro 32.482,67 per incrementi tariffari anni precedenti al 2022, riconoscimento increm. tariffario per il 2022 per euro 7.288,79, assist. ospedaliera fuori Regione 2022 per euro 2.972,70 e altre per euro 3.334,19.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.500.178
Totale	4.500.178

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La voce, di complessivi Euro 283.617,74 (contro Euro 294.549,07 dell'esercizio 2022) comprende:

		<u>2022</u>	<u>2023</u>
costi per acquisti materiale laboratorio	Euro	3.593,94.=	-----
costi per acquisti medicinali	Euro	81.161,51.=	87.873,68.=
costi per acquisti materiale sanitario	Euro	16.806,21.=	10.144,87.=

costi per acquisti materiale radiologia	Euro	2.331,84.=	821,54.=
costi per acquisti materiale pulizia	Euro	13.663,95.=	7.361,09.=
Acqua, caffè e alimentari	Euro	7.148,71.=	6.013,75.=
Costi per dispositivi individ.COVID	Euro	2.676,02.=	-----
Carburante riscaldamento e automezzi	Euro	101.370,98.=	69.365,89.=
Luce e forza motrice	Euro	65.795,91.=	102.036,92.=
Totale	Euro	294.549,07.=	283.617,74.=

7) Per Servizi

Tale costo è passato da Euro 1.535.991,98 dell'esercizio 2022 a euro 1.556.387,17 dell'esercizio 2023.

La voce comprende:

	2022	2023
Compet.medici in libera professione	408.434,60.=	408.433,08.=
Esami di laboratorio	80.439,80.=	71.388,81.=
Serv.mensa dipendenti e pazienti	321.910,28.=	308.870,40.=
Spese di Pulizia e lavaggio biancheria	112.105,27.=	113.378,37.=
Spese certific.ISO e con sul. Accredited.	8.029,00.=	2.742,00.=
Corsi formazione personale	11.862,40.=	4.934,68.=
Prestaz.Infermieri in libera profess.	42.755,73.=	45.261,21.=
Manutenzioni	89.384,29.=	119.782,61.=
Asporto rifiuti tossici	6.773,81.=	9.477,58.=
Servizio idrico/canone depur.aque	9.972,14.=	10.842,27.=
Canoni periodici assistenza e manutenz.	20.357,26.=	21.210,44.=
Manut.e assist.Hardware e Software e serv.vari	9.642,16.=	6.891,22.=
Rimb.spese viaggi e servizi vari	17.370,93.=	17.355,88.=
Assicurazioni	67.906,23.=	73.599,92.=
Spese telefoniche	11.508,37.=	11.488,86.=
Spese postali e bolli	2.571,90.=	2.449,74.=
Pubblicità	10.236,07.=	16.523,97.=
Compensi a Terzi	38.846,42.=	36.312,34.=
Spese bancarie	8.146,02.=	8.204,59.=
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.=	47.000,00.=
Comp.Cons.Delegato e Vice Presidente	171.501,20.=	171.501,20.=
Totale servizi	1.535.991,88.=	1.556.387,17.=

8) Per godimento di beni di terzi

Il costo di Euro 4.052,25 è dato da noleggi attrezzatura varia.

9) Per il Personale

Il costo totale al 31.12.2022 era Euro 2.046.629,72. mentre a fine esercizio 2023 ammonta a Euro 2.086.671,46.

Nel 2023 il numero medio dei dipendenti risulta di 47 unità, così suddiviso:

	2023
infermieri e caposala	n.23
ausiliari	n.12
medici	n.4
personale amministrativo	n.8

10) Ammortamenti e Svalutazioni

L'importo di euro 267.258,09 è costituito dagli ammortamenti ordinari delle immobilizzazioni immateriali per euro 1.128,34 e di quelle materiali per euro Euro 266.129,75.

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

Le rimanenze al 31/12/2022 erano state rilevate per Euro 65.408,59 mentre al 31/12/2023 sono state rilevate per Euro 69.326,53 con una aumento di Euro 3.917,94.

14) Oneri diversi di gestione

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

	2022	2023
Abbuoni e Sconti	247,77.=	244,48.=
Spese Varie	23.835,18.=	28.008,17.=
Cancelleria, stampati e mat.consumo computer	6.374,44.=	6.391,06.=
Rappresentanza e Regalia	1.971,66.=	4.823,43.=
Trib.Comun.e Imposte detraib.SIAE asp.rifiuti	13.969,94.=	12.780,36.=
CCIAA	933,87.=	937,12.=
Libri e riviste	1.246,55.=	-----
IVA indetraibile	196.422,67.=	203.477,45.=
IMU e imposte indetraibili	64.962,67.=	45.029,35.=
Spese Giustizia cause	1.415,76.=	-----
Sopravvenienze Passive	20.668,97.=	1.729,66.=
Assistenza religiosa	-----	300,00.=
Totali	332.049,48.=	303.721,08.=

Proventi e oneri finanziari

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Altri Proventi Finanziari.

d) Proventi diversi dai precedenti: ammontano ad € 2.330,41 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 31.535,00 e sono così suddivise:

- euro 20.096,00 per IRES,
- euro 11.439,00 per IRAP.

La corrispondente voce dell'esercizio 2022 era stata rilevata per euro 49.520,00.

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	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 stanziata 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 stanziata e riassorbite le imposte relative alla fiscalità differita.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	35
Operai	12
Totale Dipendenti	47

Il numero totale degli impiegati (35) 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), nel corso dell'esercizio la società ha fruito dei seguenti aiuti di stato:
Contributo di euro 55.740,00 - Bando per la concessione di contributi per l'efficientamento di impianti termici 2022 - Sostituzione impianti termici a combustione liquido con nuovi generatori a gas o pompe di calore - Concesso dalla Provincia di Treviso in data 02/11/2023 con atto di concessione n.530/2023 - Procedimento De Minimis - Reg. UE 1407 /2013 de minimis generale e ss.mm.ii - Obiettivo: Efficienza energetica. Contributo di euro 5.000,00 - Direttiva per la presentazione delle richieste di contributo per l'adattamento del posto di lavoro e di incentivi all'assunzione dei disabili - Norme per il diritto al lavoro dei disabili - Concesso da Regione Veneto, Direzione Lavoro in data 09/03/2021 con DDR n.162- Reg. UE 1407/2013 de minimis generale e ss.mm.ii - Aiuti a favore dei lavoratori svantaggiati e/o dei lavoratori con disabilità.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone la seguente destinazione dell'utile di complessivi Euro 94.517,22 conseguito nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023:

- euro 9.450 a favore del Consiglio di Amministrazione, come da Statuto sociale;
 - euro 50.000 quale dividendo da distribuire ai Soci;
 - il residuo, pari ad euro 35.067,22 a incremento della riserva straordinaria.
- per il Consiglio di Amministrazione Il Presidente Dott. Piero Bellussi