

PARK VILLA NAPOLEON S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VENEZIA - SAN MARCO 5189 - 30124
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.234	2.363
II - Immobilizzazioni materiali	5.415.443	5.691.152
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	5.416.677	5.693.515
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	63.181	69.326
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	494.483	371.952
imposte anticipate	40.626	40.626
Totale crediti	535.109	412.578
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.198.653	1.118.364
IV - Disponibilità liquide	1.068.851	862.990
Totale attivo circolante (C)	2.865.794	2.463.258
D) Ratei e risconti	1.570	2.163
Totale attivo	8.284.041	8.158.936
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	4.665.365	4.630.298
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	158.309	94.517
Totale patrimonio netto	6.628.585	6.529.726
B) Fondi per rischi e oneri	53.325	53.325
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	882.287	826.804
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	719.800	749.081
Totale debiti	719.800	749.081
E) Ratei e risconti	44	0
Totale passivo	8.284.041	8.158.936

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.421.419	4.500.178
5) altri ricavi e proventi		
altri	59.918	121.334
Totale valore della produzione	4.481.337	4.621.512
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	260.161	283.618
7) per servizi	1.452.888	1.556.387
8) per godimento di beni di terzi	3.103	4.052
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.423.206	1.493.816
b) oneri sociali	463.622	477.665
c) trattamento di fine rapporto	113.782	115.191
Totale costi per il personale	2.000.610	2.086.672
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.129	1.128
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	330.330	266.130
Totale ammortamenti e svalutazioni	331.459	267.258
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.145	(3.918)
14) oneri diversi di gestione	290.114	303.721
Totale costi della produzione	4.344.480	4.497.790
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	136.857	123.722
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	79.377	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.037	2.330
Totale proventi diversi dai precedenti	3.037	-
Totale altri proventi finanziari	82.414	2.330
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	219.271	126.052
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.962	31.535
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.962	31.535
21) Utile (perdita) dell'esercizio	158.309	94.517

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, 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.

Si precisa inoltre che:

- la Società ha provveduto a redigere il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 cod.civ., ricorrendone i presupposti;
 - non si è proceduto al raggruppamento di voci nello stato patrimoniale e nel conto economico;
 - non sono riscontrabili elementi dell'attivo e del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema.
- La nota integrativa è stata redatta in unità di euro e, per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità, taluni dettagli o prospetti potrebbero presentare differenze nei parziali o nei totali.

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.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

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.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Si precisa che non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio. Le immobilizzazioni ammontano a complessivi euro 5.416.677, al netto dei fondi ammortamento, rispetto a euro 5.693.515 del precedente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.363	9.917.701	-	9.920.064
Rivalutazioni	-	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.226.549		4.226.549
Svalutazioni	-	0	-	-
Valore di bilancio	2.363	5.691.152	0	5.693.515
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	54.621	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	0	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	1.129	330.330		331.459
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-	-
Altre variazioni	-	0	-	-
Totale variazioni	(1.129)	(275.709)	-	(276.838)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.363	9.972.322	-	9.974.685
Rivalutazioni	-	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.129	4.556.879		4.558.008
Svalutazioni	-	0	-	-
Valore di bilancio	1.234	5.415.443	0	5.416.677

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 e gli immobili con una rivalutazione complessiva di Euro 235.782.=.

Nel bilancio chiuso al 31/12/2020, ai sensi dell'art.110 della L. 126/2020, si è provveduto alla rivalutazione, mediante rivalutazione del solo costo storico, dei seguenti immobili:

- Villa veneta e “barchessa”, (Comune di Preganziol, sez. C, fg.6, particella 4, sub 6, vincolati ai sensi della L. 1089/39 con D.M. 8/6/68

Costo storico	Euro	803.306.=
Rivalutazione L.72/83	Euro	235.782.=
Fondo Ammortamento	Euro	1.018.512.=
Rivalutazione ex L.126/2020	Euro	1.000.000.=
Valore del fabbricato al 31/12/2024	Euro	1.020.576.=

- Ufficio in Venezia, San Marco 5189, sede legale della società (censito al fg.15, mapp.1000, sub 2, Cat. A/10, cl.5, cons. 4 vani, rendita 2.532,70)

Costo storico	Euro	205.228.=
Fondo Ammortamento	Euro	164.936.=
Rivalutazione ax L.126/2020	Euro	200.000.=
Valore del fabbricato al 31/12/2024	Euro	240.292.=

Si dichiara 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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	34.761	3.571	16.289	0	54.621
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	191.190	111.128	4.281	23.731	0	330.330
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(191.190)	(76.367)	(710)	(7.442)	0	(275.709)
Valore di fine esercizio						
Costo	7.075.536	1.167.042	495.829	1.233.915	0	9.972.322
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.391.161	554.902	457.459	1.153.357	0	4.556.879
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.684.375	612.140	38.370	80.558	0	5.415.443

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, altri beni di varia natura e container marittimo, i cui valori residui al 31/12/2024 sono rispettivamente di euro 5.928 - 0 - 22.568 - 30.803- 4.867 - 6.562 - 492 - 6.311 - 3.027 per un totale di euro 80.558.

Attivo circolante

Rimanenze

Le materie prime, sussidiarie e di consumo ammontano a Euro 63.181. Sono costituite per Euro 37.104 da medicinali, per Euro 15.607 da materiale sanitario, per Euro 10.470 da materiale per pulizia.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	69.326	(6.145)	63.181
Totale rimanenze	69.326	(6.145)	63.181

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	315.113	116.740	431.853	431.853	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.305	(8.784)	21.521	21.521	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.626	0	40.626			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.534	14.575	41.109	41.109	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	412.578	122.531	535.109	494.483	0	0

La voce crediti verso clienti ammonta a Euro 431.853 ed è costituita dall'importo di Euro 449.498 per fatture relative a novembre - dicembre 2024 emesse a carico della ULSS n°2 Marca Trevigiana e da crediti verso privati per Euro 2.355, per complessivi Euro 451.853 al netto del Fondo rischi su crediti di euro 20.000.

I crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo, dell'ammontare di Euro 21.521, sono costituiti da Euro 665 per ritenute fiscali su interessi attivi, da un credito per ritenuta d'acconto su contributo DPR 600 del 29/9/2023 per euro 654, da un credito per ritenute fiscali su fondi e vincoli per euro 20.202.

Imposte anticipate: sono rilevate per complessivi Euro 40.626 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	431.853	431.853
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.521	21.521
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.626	40.626
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.109	41.109
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	535.109	535.109

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

Non sussistono crediti relativi ad operazioni con 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	1.118.364	80.289	1.198.653
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.118.364	80.289	1.198.653

La voce Altri titoli non immobilizzati ammonta a Euro 1.198.653 ed è costituita da quote di fondi comuni di investimento in gestione a Fideuram Spa per Euro 797.453, da Rendimax Like (Banca Ifis) per euro 200.000, da una moneta d'oro Napoleone per Euro 1.200 e da un'assicurazione Fideuram Vita Garanzia e Valore per euro 200.000. Il valore corrente dei titoli al 31/12/2024 risulta superiore al valore di iscrizione in bilancio.

Disponibilità liquide

Ammontano a Euro 1.068.851; le disponibilità bancarie risultano così ripartite tra i diversi istituti:

Unicredit Treviso	Euro	997.222.=
BPER BANCA Spa	Euro	22.356.=
Cassa contante	Euro	5.129.=
Fideuram Spa	Euro	3.740.=
Banca IFIS	Euro	39.029.=
Carta Prepagata Unicredit	Euro	1.375.=

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	856.228	207.493	1.063.721
Denaro e altri valori in cassa	6.762	(1.632)	5.130
Totale disponibilità liquide	862.990	205.861	1.068.851

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.163	(593)	1.570
Totale ratei e risconti attivi	2.163	(593)	1.570

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 imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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	4.630.298	-	35.067		4.665.365
Totale altre riserve	4.630.298	-	-		4.665.365
Utile (perdita) dell'esercizio	94.517	(50.000)	(44.517)	158.309	158.309
Totale patrimonio netto	6.529.726	-	-	158.309	6.628.585

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	5.841.=
Ris.Rivalut.Monet.ex-L.126/2020-al netto imp. sostitutiva	Euro	1.164.000.=
Valore al 31/12/2024	Euro	1.169.841.=

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	4.665.365	A, B, C	4.665.365
Totale altre riserve	4.665.365		4.665.365
Totale	6.470.276		5.954.276

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

La voce "Altri Fondi" è composta per l'intero ammontare di euro 53.325 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	826.804

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	113.782
Utilizzo nell'esercizio	58.299
Totale variazioni	55.483
Valore di fine esercizio	882.287

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 882.287 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 55.483.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ripartiti per tipologia di creditore:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	396.181	(61.551)	334.630	334.630
Debiti tributari	68.300	27.006	95.306	95.306
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.150	8.142	105.292	105.292
Altri debiti	187.450	(2.878)	184.572	184.572
Totale debiti	749.081	(29.281)	719.800	719.800

I debiti verso fornitori al 31/12/2024 ammontano a Euro 334.630, mentre al 31/12/2023 erano stati rilevati in Euro 396.181. La voce debiti tributari per Euro 95.306 è costituita da euro 62.616 per debito verso Erario ritenute IRPEF, da un debito verso Erario c/IVA per 1.671, da debiti IRAP, per euro 1.780 ed Ires 28.453 e da un debito per imposta sostit. TFR per euro 786 tutti da versare nel 2025. Il debito verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale dell'ammontare di Euro 105.292 è rappresentato dai debiti verso INPS, INAIL, CAIMOP per contributi, relativi ai dipendenti, del mese di dicembre 2024 e gratifica natalizia. La voce "Altri debiti" esigibili entro l'esercizio successivo, dell'ammontare di Euro 184.572, comprende il debito per Euro 172.087 nei confronti dei dipendenti per gli stipendi di dicembre liquidati nel mese di gennaio 2025 e ratei per ferie/permessi non goduti; il debito di Euro 1.850 nei confronti di clienti per note di credito emesse nel 2024 ma liquidate nel 2025; altri debiti per Euro 10.635.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	334.630	334.630
Debiti tributari	95.306	95.306
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	105.292	105.292
Altri debiti	184.572	184.572
Debiti	719.800	719.800

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessuno dei debiti iscritti in bilancio è assistito da garanzie reali sui 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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	44	44
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	0	44	44

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Introduzione

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

Valore della Produzione

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di questo titolo si possono ripartire come segue :

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Rette in convenzione	3.970.291.=	3.989.599.=
Rette degenti privati	354.864.=	284.996.=
Ticket e visite specialistiche	104.219.=	94.184.=
Ricavi Prestazioni TMS	70.804.=	52.640.=
Totali	4.500.178.=	4.421.419.=

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 59.918 rispetto ad Euro 121.334 dell'esercizio 2023. Comprendono i ricavi derivanti da rimborsi mensa per Euro 2.060, da abbuoni e sconti attivi per Euro 184, da euro 8.400 per fitti attivi, da euro 8.854 per ricavi vari, da euro 24.073, da sopravvenienze attive e da un contributo della ULSS 2 Marca Trevigiana, di euro 16.347 quale copertura dell'incremento di costo delle utenze di energia elettrica e gas sostenuto nell'esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021 (DGRV n°101 del 12/02/2024).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.421.419
Totale	4.421.419

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

La voce, di complessivi Euro 260.161 (contro Euro 283.618 dell'esercizio 2023) comprende:

		2023	2024
costi per acquisti medicinali	Euro	87.874.=	66.551.=
costi per acquisti materiale sanitario	Euro	10.145.=	9.425.=
costi per acquisti materiale radiologia	Euro	821.=	1.097.=
costi per acquisti materiale pulizia	Euro	7.361.=	6.329.=
Acqua, caffè e alimentari	Euro	6.014.=	6.152.=
Carburante riscaldamento e automezzi	Euro	69.366.=	86.315.=
Luce e forza motrice	Euro	102.037.=	84.292.=
Totale	Euro	283.618.=	260.161.=

7) Per Servizi

Tale costo è passato da Euro 1.556.387 dell'esercizio 2023 a euro 1.452.888 dell'esercizio 2024.

La voce comprende:

	2023	2024
Compet.medici in libera professione	408.433.=	420.713.=
Esami di laboratorio	71.389.=	51.200.=
Serv.mensa dipendenti e pazienti	308.870.=	264.352.=
Spese di Pulizia e lavaggio biancheria	113.378.=	110.558.=
Spese certific.ISO e con sul. Accredited.	2.742.=	7.828.=
Corsi formazione personale	4.935.=	1.124.=
Prestaz.Infermieri in libera profess.	45.261.=	-----
Manutenzioni	119.783.=	166.278.=
Asporto rifiuti tossici	9.478.=	4.703.=
Servizio idrico/canone depur.aque	10.842.=	14.305.=
Canoni periodici assistenza e manutenz.	21.210.=	24.095.=
Manut.e assist.Hardware e Software e serv.vari	6.891.=	11.099.=
Rimb.spese viaggi e servizi vari	17.356.=	16.484.=
Assicurazioni	73.600.=	55.553.=
Spese telefoniche	11.489.=	11.405.=
Spese postali e bolli	2.450.=	2.135.=
Pubblicità	16.524.=	9.704.=
Compensi a Terzi	36.312.=	26.767.=
Spese bancarie	8.205.=	8.117.=
A.I.O.P.	11.610.=	14.726.=
Competenze Collegio Sindacale	37.128.=	40.841.=
Costo bonifica terreno	47.000.=	19.400.=
Comp.Cons.Delegato e Vice Presidente	171.501.=	171.501.=
Totale servizi	1.556.387.=	1.452.888.=

8) Per godimento di beni di terzi

Il costo di Euro 3.103 è dato da noleggi attrezzatura varia.

9) Per il Personale

Il costo totale al 31.12.2023 era Euro 2.086.671. mentre a fine esercizio 2023 ammonta a Euro 2.000.610.

Nel 2024 il numero medio dei dipendenti risulta di 45 unità, così suddiviso:

	2024
infermieri e caposala	n.21
ausiliari	n.12
medici	n.4
personale amministrativo	n.8

10) Ammortamenti e Svalutazioni

L'importo di euro 331.459 è costituito dagli ammortamenti ordinari delle immobilizzazioni immateriali per euro 1.128 e di quelle materiali per euro 330.331.

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

Le rimanenze al 31/12/2023 erano state rilevate per Euro 69.326 mentre al 31/12/2024 sono state rilevate per Euro 63.181 con una diminuzione di Euro 6.145.

14) Oneri diversi di gestione

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

	2023	2024
Abbuoni e Sconti	245.=	320.=
Spese Varie	28.008.=	18.442.=
Cancelleria, stampati e mat.consumo computer	6.391.=	6.822.=
Rappresentanza e Regalia	4.823.=	3.792.=
Trib.Comun.e Imposte detraib.SIAE asp.rifiuti	12.780.=	15.880.=
CCIAA	937.=	1.077.=
IVA indetraibile	203.478.=	194.657.=
IMU e imposte indetraibili	45.029.=	45.419.=
Sopravvenienze Passive	1.730.=	3.705.=
Totali	303.721.=	290.114.=

Proventi e oneri finanziari

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

16) Altri Proventi Finanziari

- c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni sono stati rilevati in euro 79.377 e sono costituiti da proventi derivanti da cessione di fondi comuni presso Banca Fideuram.
- d) Proventi diversi dai precedenti: ammontano ad € 3.037 e sono costituiti da interessi attivi bancari.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non sussistono elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Non sussistono elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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 60,962 e sono così suddivise:

- euro 47.743 per IRES,
- euro 13,219 per IRAP.

La corrispondente voce dell'esercizio 2022 era stata rilevata per euro 31.535.

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	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compenso Amministratori	115.951	115.951	24,00%	0

Le imposte differite di Euro 40.626 si riferiscono a fondo rischi di Euro 53.325 più compensi non corrisposti agli amministratori di Euro 115.951 per un totale di Euro 169.276 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 stanziare 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 stanziare e riassorbite le imposte relative alla fiscalità differita.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	33
Operai	12
Totale Dipendenti	45

Il numero totale degli impiegati (33) 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	40.841

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 esistono 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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone la seguente destinazione dell'utile di complessivi Euro 158.309 conseguito nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024:

- euro 15.831 a favore del Consiglio di Amministrazione, come da Statuto sociale;
- euro 50.000 quale dividendo da distribuire ai Soci;
- il residuo, pari ad euro 92.478 a incremento della riserva straordinaria.

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Piero Bellussi