

DOMUS VESTRA S.P.A. - SOCIETA' BENEFIT

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA I.MARZOTTO 20 30025 FOSSALTA DI PORTOGRUARO (VE)
Codice Fiscale	01073900936
Numero Rea	VE 210872
P.I.	02309170278
Capitale Sociale Euro	2.177.815 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

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	-	390
5) avviamento	17.374	22.338
Totale immobilizzazioni immateriali	17.374	22.728
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.008.089	4.283.027
2) impianti e macchinario	582.082	629.835
3) attrezzature industriali e commerciali	158.727	122.466
4) altri beni	107.073	127.279
5) immobilizzazioni in corso e acconti	86.071	33.700
Totale immobilizzazioni materiali	4.942.042	5.196.307
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	4.966
Totale crediti verso altri	-	4.966
Totale crediti	-	4.966
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	4.966
Totale immobilizzazioni (B)	4.959.416	5.224.001
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	21.600	28.332
Totale rimanenze	21.600	28.332
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	537.841	298.344
Totale crediti verso clienti	537.841	298.344
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.339	45.925
Totale crediti tributari	59.339	45.925
5-ter) imposte anticipate	170.472	170.472
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.509	57.187
Totale crediti verso altri	65.509	57.187
Totale crediti	833.161	571.928
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.971.234	1.911.996
3) danaro e valori in cassa	3.928	3.614
Totale disponibilità liquide	1.975.162	1.915.610
Totale attivo circolante (C)	2.829.923	2.515.870
D) Ratei e risconti	71.835	45.954
Totale attivo	7.861.174	7.785.825
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	2.177.815	2.177.815
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	136.475	136.475
III - Riserve di rivalutazione	5.160.500	5.160.500
IV - Riserva legale	437.805	437.805
V - Riserve statutarie	178.780	178.780
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.624.133	1.507.584
Varie altre riserve	61.701	61.700
Totale altre riserve	1.685.834	1.569.284
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	357.691	266.549
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.922.690)	(3.922.690)
Totale patrimonio netto	6.212.210	6.004.518
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	162.316	147.316
Totale fondi per rischi ed oneri	162.316	147.316
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	200.671	217.389
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.029	241.666
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.838	233.207
Totale debiti verso banche	233.867	474.873
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.358	1.546
Totale debiti verso altri finanziatori	2.358	1.546
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28	6.640
Totale acconti	28	6.640
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.180	197.061
Totale debiti verso fornitori	235.180	197.061
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.332	78.951
Totale debiti tributari	122.332	78.951
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.957	130.884
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	149.957	130.884
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	506.069	485.940
Totale altri debiti	506.069	485.940
Totale debiti	1.249.791	1.375.895
E) Ratei e risconti	36.186	40.707
Totale passivo	7.861.174	7.785.825

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.862.407	5.511.316
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	99.279	24.429
altri	21.217	69.988
Totale altri ricavi e proventi	120.496	94.417
Totale valore della produzione	5.982.903	5.605.733
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	520.441	428.005
7) per servizi	950.487	759.139
8) per godimento di beni di terzi	4.674	1.778
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.509.018	2.522.394
b) oneri sociali	752.860	747.932
c) trattamento di fine rapporto	195.196	171.008
e) altri costi	40.602	1.000
Totale costi per il personale	3.497.676	3.442.334
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.354	6.134
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	390.336	384.651
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	650	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	396.340	390.785
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.732	92
12) accantonamenti per rischi	15.000	15.000
14) oneri diversi di gestione	127.240	220.510
Totale costi della produzione	5.518.590	5.257.643
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	464.313	348.090
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.413	6.110
Totale proventi diversi dai precedenti	6.413	6.110
Totale altri proventi finanziari	6.413	6.110
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.888	1.454
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.888	1.454
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.525	4.656
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	467.838	352.746
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	110.147	86.197
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	110.147	86.197
21) Utile (perdita) dell'esercizio	357.691	266.549

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	357.691	266.549
Imposte sul reddito	110.147	86.197
Interessi passivi/(attivi)	(3.525)	(4.656)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(55)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	464.258	348.090
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	210.196	186.008
Ammortamenti delle immobilizzazioni	395.690	390.785
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	4.966	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	610.852	576.793
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.075.110	924.883
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	6.732	92
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(239.497)	256.556
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	38.119	(10.149)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(25.881)	(16.048)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.521)	40.707
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(19.705)	(78.030)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(244.753)	193.128
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	830.357	1.118.011
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.525	4.656
(Imposte sul reddito pagate)	(36.207)	(127.670)
(Utilizzo dei fondi)	(211.914)	-
Totale altre rettifiche	(244.596)	(123.014)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	585.761	994.997
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(136.071)	(92.679)
Disinvestimenti	55	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(4.966)
Disinvestimenti	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(136.018)	(97.645)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(25.637)	-
Accensione finanziamenti	812	-
(Rimborso finanziamenti)	(215.369)	(241.286)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(150.000)	(141.559)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(390.193)	(382.845)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	59.550	514.507
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.911.996	1.397.179
Danaro e valori in cassa	3.614	3.924
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.915.610	1.401.103
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.971.234	1.911.996
Danaro e valori in cassa	3.928	3.614
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.975.162	1.915.610

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 357.691.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge l'attività di casa di riposo per persone autosufficienti e non autosufficienti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora minata dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Per una disamina più approfondita del relativo andamento economico-finanziario, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione del Bilancio chiuso al 31.12.2022.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti generici	8%
Attrezzature specifiche	12,50%
Biancheria	40%
Macch.Elett.d'ufficio	20%
Attrezzatura generica	25%
Arredamento	10%
Impianti specifici	4%

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

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. A tale criterio si è derogato per la rivalutazione dei fabbricati ai sensi della L.2/2009 effettuata nel bilancio chiuso al 31.12.2008. Il valore dei fabbricati strumentali, ai sensi della Legge 248 del 04/08/2006, è assunto al netto del costo delle aree occupate e di quelle che ne costituiscono pertinenza. Il valore esposto in Bilancio è il 20% del costo complessivo di acquisto.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

I crediti sono esposti al valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio Paese.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

La società ha optato per la non applicazione del costo ammortizzato per i debiti, perché gli effetti dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato sarebbero irrilevanti.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le giacenze di magazzino sono costituite da materie prime, sussidiarie e di consumo.

Ai sensi dei punti 9 e 10 dell'art. 2426 del c.c. le rimanenze finali sono valutate con il metodo FIFO, che non supera il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

Qualora esistenti i crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta (*crediti, debiti, disponibilità liquide, ratei attivi e passivi, titoli di debito*) sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Per quanto riguarda, invece, le attività e passività in valuta di tipo non monetario (*immobilizzazioni immateriali e materiali, partecipazioni e altri titoli che conferiscono il diritto a partecipare al capitale di rischio dell'emittente, rimanenze, anticipi per l'acquisto e la vendita di beni e servizi, risconti attivi e passivi*) sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. La natura delle garanzie reali prestate è ipotecaria.

Tra le garanzie reali si segnala l'ipoteca iscritta sul fabbricato di proprietà della società rilasciata a fronte di un mutuo ipotecario stipulato nel 2009 con la FRIULADRIA-Credit Agricole per l'importo di Euro 3.000.000,00 di n. 180 rate mensili.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Continuità aziendale

La valutazione del postulato della continuità aziendale è stata fatta ai sensi dell'art. 2423 bis, c. 1 n. 1 Codice Civile e alle disposizioni di cui all'OIC 11, considerato anche il permanere delle criticità causate dagli effetti della situazione in atto con riferimento alla guerra Russia-Ucraina nonché, l'incremento del tasso di inflazione causa dell'aumento dei costi delle materie prime e dell'energia elettrica.

Ciò nonostante infatti, la società ha potuto continuare la propria attività e non ha subito flessioni rilevanti dei ricavi che invece sono aumentati. Per quanto riguarda i costi operativi certamente aumentati, questi non hanno comunque impattato sul bilancio d'esercizio che comunque è positivo e si attesta a Euro 357.691.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	390	89.353	89.743
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	67.015	67.015
Valore di bilancio	390	22.338	22.728
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	390	4.964	5.354
Totale variazioni	(390)	(4.964)	(5.354)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	89.354	89.354
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	71.980	71.980
Valore di bilancio	-	17.374	17.374

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dal Decreto Sostegni Ter (DL 4/2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.942.042	5.196.307	(254.265)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	5.379.271	1.438.973	836.567	1.019.241	33.700	8.707.752
Rivalutazioni	5.300.000	-	-	-	-	5.300.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.396.244	809.138	714.101	891.962	-	8.811.445

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	4.283.027	629.835	122.466	127.279	33.700	5.196.307
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	4.673	16.678	60.950	1.399	52.371	136.071
Ammortamento dell'esercizio	279.611	64.431	24.689	21.605	-	390.336
Totale variazioni	(274.938)	(47.753)	36.261	(20.206)	52.371	(254.265)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.383.944	1.455.652	897.517	1.020.640	86.071	8.843.824
Rivalutazioni	5.300.000	-	-	-	-	5.300.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.675.855	873.570	738.790	913.567	-	9.201.782
Valore di bilancio	4.008.089	582.082	158.727	107.073	86.071	4.942.042

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, per quanto concerne il fabbricato, dal 2006 risulta scorporato la quota parte di costo riferita alle aree di sedime dello stesso.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2005 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale. Gli investimenti effettuati possiedono i requisiti per ottenere il credito d'imposta per investimenti in beni strumentali.

Nello specifico:

- impianti, beni ordinari, importo del credito pari a € 919,71;
- attrezzature, beni ordinari, importo del credito pari a € 310,08;
- attrezzature, beni materiali 4.0, importo del credito pari a € 1.500,40;
- attrezzature, beni materiali 4.0 prenotati nel 2021, importo del credito pari a € 26.009,50.

Gli importi sono stati opportunamente riscontati secondo vita utile residua del bene di riferimento.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 26446 del 27.12.2022

durata del contratto di leasing mesi 60

bene utilizzato N. 2 micro magazzini automatizzati JPROPER W7 completi di accessori;

costo del bene in Euro 101.500,00 + IVA;

Maxicanone pagato il 19.12.2022, pari a Euro 20.300,00 + IVA

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	101.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	6.344
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	81.200
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	28

Il bene oggetto del contratto di leasing ha i requisiti per l'accesso al Credito per investimenti in beni strumentali con tecnologia 4.0 con una percentuale pari al 40% in quanto prenotato nell'anno 2022. Il credito maturato è pari a € 40.600,00.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	4.966	(4.966)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.966	(4.966)
Totale crediti immobilizzati	4.966	(4.966)

I depositi cauzionali su contratti relativi a utenze per energia elettrica esistenti al 31.12.2021 sono stati restituiti.

Attivo circolante

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	298.344	239.497	537.841	537.841
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.925	13.414	59.339	59.339
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	170.472	-	170.472	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.187	8.322	65.509	65.509
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	571.928	261.233	833.161	662.689

I Crediti sono iscritti secondo il criterio del presumibile valore di realizzo mediante apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	355.634
Fatture da emettere	296.104

Le imposte anticipate per Euro 170.472 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	537.841	537.841
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.339	59.339
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	170.472	170.472
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	65.509	65.509
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	833.161	833.161

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.975.162	1.915.610	59.552

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.911.996	59.238	1.971.234
Denaro e altri valori in cassa	3.614	314	3.928
Totale disponibilità liquide	1.915.610	59.552	1.975.162

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
71.835	45.954	25.881

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	45.954	25.881	71.835
Totale ratei e risconti attivi	45.954	25.881	71.835

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni (risconto)	38.095

Descrizione	Importo
Canoni di leas. (risconto)	24.722
Pubblicità (risconto)	6.610
Altri di ammontare non apprezzabile	2.408
	71.835

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.177.815	-	-	-		2.177.815
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	136.475	-	-	-		136.475
Riserve di rivalutazione	5.160.500	-	-	-		5.160.500
Riserva legale	437.805	-	-	-		437.805
Riserve statutarie	178.780	-	-	-		178.780
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.507.584	150.000	-	266.549		1.624.133
Varie altre riserve	61.700	-	1	-		61.701
Totale altre riserve	1.569.284	150.000	1	266.549		1.685.834
Utile (perdita) dell'esercizio	266.549	-	(266.549)	-	357.691	357.691
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.922.690)	-	-	-		(3.922.690)
Totale patrimonio netto	6.004.518	150.000	(266.548)	266.549	357.691	6.212.210

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 185/2008, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare l'ammontare delle rivalutazioni operate al netto dell'eventuale imposta sostitutiva corrisposta per l'ottenimento della rivalutazione stessa:

Riserva di rivalutazione per Euro 5.160.500.

Il patrimonio netto è formato:

- dal capitale sociale per Euro 2.177.815;
- dalla riserva sovrapprezzo azioni per Euro 136.475 originata nell'anno 1992 dall'aumento del capitale che ha creato un importo di Euro 0,339 di sovrapprezzo per ognuna delle n. 402.405 azioni;
- dalla riserva legale per Euro 437.805 formata con l'accantonamento del 5% obbligatorio per legge;
- dalla riserva statutaria per Euro 178.780 derivante da utili non distribuiti negli anni, già tassati;
- dalla riserva di rivalutazione ex L. 2/2009 (D.L. 185/08) di € 5.160.500.

Nella voce "Altre riserve", pari ad Euro 1.624.133 è allocata la "Riserva Straordinaria" che nel 2022 ha avuto un incremento netto di Euro 116.549. L'incremento si riferisce alla destinazione dell'utile 2021 per l'importo di Euro 266.549. I decrementi sono relativi a distribuzione dividendi per Euro 150.000;

Nella voce "Altre riserve" è presente un importo di Euro 61.701 relativo a riserva per sopravvenienza di un credito di imposta nato da dichiarazione integrativa.

Riserva negativa per acquisto azioni proprie

In esecuzione a quanto stabilito dall'art. 2357 ter C.C. e dal principio contabile OIC 28, nel 2016 si è proceduto a riclassificare le azioni proprie acquisite in passato, girocontando i valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale di Euro 3.922.690 a riduzione del Patrimonio Netto attraverso l'iscrizione dell'apposita riserva con segno negativo "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio" di Euro (3.922.690).

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.177.815	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	136.475	A,B
Riserve di rivalutazione	5.160.500	A,B
Riserva legale	437.805	A,B
Riserve statutarie	178.780	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.624.133	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	61.701	
Totale altre riserve	1.685.834	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.922.690)	
Totale	5.854.519	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
162.316	147.316	15.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	147.316	147.316
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	15.000	15.000
Totale variazioni	15.000	15.000
Valore di fine esercizio	162.316	162.316

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 162.316, accoglie il Fondo Rischio RCT.

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento a tale fondo per far fronte ad eventuali richieste di risarcimento da parte degli ospiti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
200.671	217.389	(16.718)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	217.389
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	195.196
Utilizzo nell'esercizio	211.914
Totale variazioni	(16.718)
Valore di fine esercizio	200.671

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	474.873	(241.006)	233.867	216.029	17.838
Debiti verso altri finanziatori	1.546	812	2.358	2.358	-
Acconti	6.640	(6.612)	28	28	-
Debiti verso fornitori	197.061	38.119	235.180	235.180	-
Debiti tributari	78.951	43.381	122.332	122.332	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.884	19.073	149.957	149.957	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	485.940	20.129	506.069	506.069	-
Totale debiti	1.375.895	(126.104)	1.249.791	1.231.953	17.838

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/banche E.E.E.S. mutuo ipotecario	213.622
Debiti v/banche E.O.E.S. mutuo ipotecario	17.638
Inps c/contr. sociali lavoratori dipend.	128.965
Debiti v/fornitori	153.619
Erario c/rit. lavoro dipendente	59.556

Il saldo del debito verso banche e altri finanziatori al 31/12/2022, pari a Euro 236.225, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto gli effetti dell'applicazione del suddetto criterio sarebbero irrilevanti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nei debiti tributari la voce principale è costituita dai debiti v/Erario per ritenute pari complessivamente pari a Euro 59.556

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	233.867	233.867
Debiti verso altri finanziatori	2.358	2.358
Acconti	28	28
Debiti verso fornitori	235.180	235.180
Debiti tributari	122.332	122.332
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	149.957	149.957
Altri debiti	506.069	506.069
Debiti	1.249.791	1.249.791

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	231.460	231.460	2.407	233.867
Debiti verso altri finanziatori	-	-	2.358	2.358
Acconti	-	-	28	28
Debiti verso fornitori	-	-	235.180	235.180
Debiti tributari	-	-	122.332	122.332
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	149.957	149.957
Altri debiti	-	-	506.069	506.069
Totale debiti	231.460	231.460	1.018.331	1.249.791

Le garanzie sono le seguenti:

ipoteca sul fabbricato di proprietà della società, destinato a casa di riposto per anziani, sito in Fossalta di Portogruaro, località Villanova, censito al catasto fabbricati al Foglio 20, mappale 73, sub. 4 per un valore complessivo di Euro 4.500.000 a garanzia di un mutuo ipotecario di Euro 3.000.000 della durata di anni 15 stipulato nel 2009. Al 31/12/2022 il saldo contabile in linea capitale ammonta a Euro 231.460.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
36.186	40.707	(4.521)

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Acqua potabile (rateo)	3.171
Cnt. conto imp. (risconto)	2.750
Cnt. inv. beni str. (risconto)	29.983
Altri di ammontare non apprezzabile	282
	36.186

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni in riferimento al contributo per investimenti in beni strumentali ordinari per un importo di € 1.168.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
5.982.903	5.605.733	377.170	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.862.407	5.511.316	351.091
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	120.496	94.417	26.079
Totale	5.982.903	5.605.733	377.170

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Nella voce "altri ricavi e proventi" pari a Euro 120.495 sono iscritti ricavi per vendita energia scambio sul posto, vendita di certificati bianchi e contributo tariffa incentivante per Euro 49.115, sopravvenienze attive di Euro 266, plusvalenze su beni completamente ammortizzati per Euro 55 e contributi per Euro 71.059.

Ai sensi della Legge 124/2017 si segnala che la Società ha ricevuto:

- un contributo regionale di Euro 25.196 a titolo di ristoro compensativo per emergenza sanitaria COVID-19;
- un contributo dall'Azienda ULSS4 di Euro 19.394 a titolo di risorsa per favorire l'approvvigionamento di DPI;
- un contributo in c/impianti di Euro 4.543 per investimenti in beni strumentali e investimenti legati all'epidemia da COVID-19;
- un contributo di Euro 21.926 sotto forma di credito d'imposta per far fronte all'aumento dei costi energetici (rif. D.L. 21/2022 e seguenti).

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.525.387
Contributi Regionali	2.229.760
Altri ricavi	146.276
Totale	5.511.316

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.862.407
Totale	5.862.407

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.401
Altri	487
Totale	2.888

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					292	292
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					2.109	2.109
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					487	487
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					2.888	2.888

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
110.147	86.197	23.950

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	110.147	86.197	23.950
IRES	86.969	65.582	21.387
IRAP	23.178	20.615	2.563
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	110.147	86.197	23.950

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	467.838	
Onere fiscale teorico (%)	24	112.281
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	99.205	
Variazioni in diminuzione	(167.743)	
Erogazioni liberali	(7.247)	
ACE	(17.183)	
Totale	(92.968)	
Imponibile fiscale	374.870	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		89.968

Le imposte dovute per IRES sono ridotte di Euro 3.000,00 per una detrazione per risparmio energetico.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.977.639	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	154.708	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(70.559)	
Altre deduzioni	(345.251)	
Altre deduzioni quadro IS	(3.122.217)	
Totale	594.320	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	23.178
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	594.320	
IRAP corrente per l'esercizio		24.700

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'art. 2427 primo comma n. 14 si precisa che non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione nel Conto Economico del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 delle imposte anticipate/differite.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1		1
Impiegati	10	11	(1)
Operai	115	117	(2)
Altri	11		11
Totale	137	128	9

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore sociosanitario, assistenziale ed educativo, del UNEBA.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	10
Operai	115
Altri dipendenti	11
Totale Dipendenti	137

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	82.192	19.900

I compensi spettanti ai Sindaci comprendono anche quelli per l'attività di revisione legale dei conti di cui all'art. 14 c. 1 lett. a) e b) del D.Lgs. n. 39/2010.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dai Sindaci /Revisori per l'attività di revisione legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	2.177.815	2.177.815
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
Altre		
Quote		
Totale	2.177.815	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	2.177.815	2.177.815
Totale	2.177.815	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	2.177.815			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:

n. 2.177.815 azioni ordinarie.

A seguito di atto di fusione del 13.11.2008 e delibera dell'assemblea ordinaria del 2008 sono state acquistate n. 871.126 azioni proprie al valore di Euro 4.012.044 contro un nominale di Euro 871.126. In conformità alle disposizioni di legge è stata costituita apposita riserva indisponibile di pari importo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che gli impegni e le garanzie in essere sono costituite dall'ipoteca sul fabbricato di proprietà della società, destinato a casa di riposto per anziani, sito in Fossalta di Portogruaro, località Villanova, censito al catasto fabbricati al Foglio 20, mappale 73, sub. 4 e al contratto di leasing n. 26446 del 27.12.2022. Si rimanda a quanto già indicato nei rispettivi paragrafi di tale documento per maggiori informazioni.

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	357.691
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	357.691
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del consiglio di amministrazione
ANDREA LUIGI FERNANDO ANGELETTI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Andrea Luigi Fernando Angeletti ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 30/04/2023