

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	12.406	17.374
Totale immobilizzazioni immateriali	12.406	17.374
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.728.304	4.008.089
2) impianti e macchinario	720.183	582.082
3) attrezzature industriali e commerciali	132.646	158.727
4) altri beni	90.266	107.073
5) immobilizzazioni in corso e acconti	9.257	86.071
Totale immobilizzazioni materiali	4.680.656	4.942.042
Totale immobilizzazioni (B)	4.693.062	4.959.416
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	32.368	21.600
Totale rimanenze	32.368	21.600
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.564	537.841
Totale crediti verso clienti	236.564	537.841
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.766	59.339
Totale crediti tributari	75.766	59.339
5-ter) imposte anticipate	170.472	170.472
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	603.973	65.509
Totale crediti verso altri	603.973	65.509
Totale crediti	1.086.775	833.161
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.234.140	1.971.234
3) danaro e valori in cassa	7.225	3.928
Totale disponibilità liquide	2.241.365	1.975.162
Totale attivo circolante (C)	3.360.508	2.829.923
D) Ratei e risconti	63.179	71.835
Totale attivo	8.116.749	7.861.174
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	2.177.815	2.177.815
II - Riserva da soprapprezzo 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	1.981.824	1.624.133
Varie altre riserve	61.701 (*)	61.701

Totale altre riserve	2.043.525	1.685.834
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	391.390	357.691
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.922.690)	(3.922.690)
Totale patrimonio netto	6.603.600	6.212.210
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	177.316	162.316
Totale fondi per rischi ed oneri	177.316	162.316
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	184.137	200.671
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.144	216.029
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	17.838
Totale debiti verso banche	18.144	233.867
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.454	2.358
Totale debiti verso altri finanziatori	9.454	2.358
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	28
Totale acconti	-	28
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.326	235.180
Totale debiti verso fornitori	303.326	235.180
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.479	122.332
Totale debiti tributari	102.479	122.332
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.578	149.957
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	205.578	149.957
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	441.756	506.069
Totale altri debiti	441.756	506.069
Totale debiti	1.080.737	1.249.791
E) Ratei e risconti	70.959	36.186
Totale passivo	8.116.749	7.861.174

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Altre ...	61.701	61.701

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.005.307	5.862.407
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	190.839	99.279
altri	48.787	21.217
Totale altri ricavi e proventi	239.626	120.496
Totale valore della produzione	6.244.933	5.982.903
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	576.493	520.441
7) per servizi	992.413	950.487
8) per godimento di beni di terzi	31.046	4.674
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.519.879	2.509.018
b) oneri sociali	754.069	752.860
c) trattamento di fine rapporto	178.640	195.196
e) altri costi	57.721	40.602
Totale costi per il personale	3.510.309	3.497.676
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.968	5.354
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	402.083	390.336
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	650
Totale ammortamenti e svalutazioni	407.051	396.340
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.769)	6.732
12) accantonamenti per rischi	15.000	15.000
14) oneri diversi di gestione	272.514	127.240
Totale costi della produzione	5.794.057	5.518.590
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	450.876	464.313
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21.574	6.413
Totale proventi diversi dai precedenti	21.574	6.413
Totale altri proventi finanziari	21.574	6.413
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.909	2.888
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.909	2.888
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.665	3.525
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	467.541	467.838
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	76.151	110.147
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	76.151	110.147
21) Utile (perdita) dell'esercizio	391.390	357.691

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	391.390	357.691
Imposte sul reddito	76.151	110.147
Interessi passivi/(attivi)	(16.665)	(3.525)
(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	450.876	464.258
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	193.640	210.196
Ammortamenti delle immobilizzazioni	407.051	395.690
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	4.966
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	86.071	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	686.762	610.852
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.137.638	1.075.110
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.768)	6.732
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	301.277	(239.497)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	68.146	38.119
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.656	(25.881)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	34.773	(4.521)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(518.891)	(19.705)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(116.807)	(244.753)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.020.831	830.357
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16.665	3.525
(Imposte sul reddito pagate)	(140.724)	(36.207)
(Utilizzo dei fondi)	(195.174)	(211.914)
Totale altre rettifiche	(319.233)	(244.596)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	701.598	585.761
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(226.768)	(136.071)
Disinvestimenti	-	55
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(226.768)	(136.018)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(197.885)	(25.637)
Accensione finanziamenti	7.096	812
(Rimborso finanziamenti)	(17.838)	(215.369)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(150.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(208.627)	(390.193)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	266.203	59.550
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.971.234	1.911.996
Danaro e valori in cassa	3.928	3.614
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.975.162	1.915.610
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.234.140	1.971.234
Danaro e valori in cassa	7.225	3.928
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.241.365	1.975.162

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

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 391.390.

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

Nel corso dell'anno si sono manifestate nel mercato italiano ed europeo grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei.

Il conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nel mese di febbraio 2022 e proseguito nel corso del 2023, nonché lo scoppio del conflitto isralo-palestinese, hanno contribuito ad accrescere le tensioni a livello internazionale con impatti notevoli sui mercati finanziari. Ciò nonostante, la nostra Società non è stata direttamente colpita dalle conseguenze di questi eventi, ottenendo delle performance in linea con l'anno precedente.

Infatti, gli aumenti dei costi energetici, energia elettrica e gas, sono stati positivamente attenuati dalla presenza di un impianto fotovoltaico e alle migliorie apportate al controllo in tempo reale dell'impianto di riscaldamento. Interventi che denotano un'attenzione dell'Azienda anche a temi non secondari come la sostenibilità ambientale.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo 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.ce 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.

Criteri 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.

Criteri 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 disposizione di cui all'OIC 11, considerato anche il permanere delle criticità causate dagli effetti della situazione in atto con riferimento ai conflitti in Europa e Medio Oriente 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 con un utile pari a euro 391.390.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	89.354	89.354
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.980	71.980
Valore di bilancio	17.374	17.374
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	4.968	4.968
Totale variazioni	(4.968)	(4.968)
Valore di fine esercizio		
Costo	89.354	89.354
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	76.948	76.948
Valore di bilancio	12.406	12.406

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.680.656	4.942.042	(261.386)

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	5.383.944	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	211.606	1.896	4.009	9.257	226.768
Ammortamento dell'esercizio	279.785	73.505	27.977	20.816	-	402.083
Altre variazioni	-	-	-	-	(86.071)	(86.071)
Totale variazioni	(279.785)	138.101	(26.081)	(16.807)	(76.814)	(261.386)
Valore di fine esercizio						
Costo	10.683.944	1.667.258	899.412	1.024.650	9.257	14.284.521
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.955.640	947.075	766.766	934.384	-	9.603.865
Valore di bilancio	3.728.304	720.183	132.646	90.266	9.257	4.680.656

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 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023. Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali 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 31/12/2023 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale. La Società negli anni precedenti ha acquistato immobilizzazioni che possiedono i requisiti per l'accesso ai crediti d'imposta collegati a queste tipologie di investimento. I contributi, contabilizzati col metodo

indiretto, sono stati opportunamente riscontati secondo vita utile residua del bene di riferimento. Il valore del contributo di competenza dell'esercizio 2023 è pari a euro 7.544. Il contributo in c/capitale ottenuto per investimenti effettuati nell'anno 2020 di competenza dell'anno 2023 è pari a euro 500.

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	12.687
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	66.031
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.678

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 stato opportunamente riscontato secondo durata residua del contratto. Il contributo di competenza dell'anno 2023 è pari a euro 8.256.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
32.368	21.600	10.768

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	21.600	10.768	32.368
Totale rimanenze	21.600	10.768	32.368

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	537.841	(301.277)	236.564	236.564
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.339	16.427	75.766	75.766
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	170.472	-	170.472	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	65.509	538.464	603.973	603.973
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	833.161	253.614	1.086.775	916.303

I Crediti sono iscritti secondo il criterio del presumibile valore di realizzo mediante apposito fondo svalutazione crediti. I Crediti non ritenuti più esigibili sono stati stornati utilizzando il f.do svalutazione crediti esistente.

Si precisa che nella posta C.II.5 quater.1) tra i crediti v/altri entro l'esercizio successivo è stato iscritto un importo di euro 500.000 relativo al deposito bancario vincolato con scadenza 21.08.2024. Detto deposito può essere svincolato anticipatamente con tempistiche di preavviso contrattualmente stabilite. Stante le caratteristiche di tale investimento, in ossequio dell'OIC 14, tale deposito è stato iscritto in tale posta.

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 31/12/2023 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	236.564	236.564
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.766	75.766
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	170.472	170.472
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	603.973	603.973
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.086.775	1.086.775

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.241.365	1.975.162	266.203

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.971.234	262.906	2.234.140
Denaro e altri valori in cassa	3.928	3.297	7.225
Totale disponibilità liquide	1.975.162	266.203	2.241.365

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
63.179	71.835	(8.656)

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	71.835	(8.656)	63.179
Totale ratei e risconti attivi	71.835	(8.656)	63.179

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni (risconto)	38.280
Canoni di leas. (risconto)	16.688
Pubblicità (risconto)	6.750
Altri di ammontare non apprezzabile	1.461
Totale	63.179

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
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	1.624.133	357.691	-		1.981.824
Varie altre riserve	61.701	-	-		61.701
Totale altre riserve	1.685.834	357.691	-		2.043.525
Utile (perdita) dell'esercizio	357.691	-	357.691	391.390	391.390
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.922.690)	-	-		(3.922.690)
Totale patrimonio netto	6.212.210	357.691	357.691	391.390	6.603.600

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 2.043.525 è allocata la "Riserva Straordinaria" di euro 1.981.824 che nel 2023 ha avuto un incremento netto di Euro 357.691. L'incremento si riferisce alla destinazione dell'utile 2022 per l'importo di Euro 357.691.

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 sovrapprezzo 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	1.981.824	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	2.043.525	
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)	A,B,C,D
Totale	6.212.210	

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
177.316	162.316	15.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	162.316	162.316
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	15.000	15.000
Totale variazioni	15.000	15.000
Valore di fine esercizio	177.316	177.316

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 177.316, 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
184.137	200.671	(16.534)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	200.671
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	178.640
Utilizzo nell'esercizio	195.174
Totale variazioni	(16.534)
Valore di fine esercizio	184.137

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 31/12/2023 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
Debiti verso banche	233.867	(215.723)	18.144	18.144
Debiti verso altri finanziatori	2.358	7.096	9.454	9.454
Acconti	28	(28)	-	-
Debiti verso fornitori	235.180	68.146	303.326	303.326
Debiti tributari	122.332	(19.853)	102.479	102.479
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	149.957	55.621	205.578	205.578
Altri debiti	506.069	(64.313)	441.756	441.756
Totale debiti	1.249.791	(169.054)	1.080.737	1.080.737

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/banche E.E.E.S. mutuo ipotecario	18.144
Inps c/contr. sociali lavoratori dipend.	122.574
Debiti v/fornitori	303.326
Erario c/rit. lavoro dipendente	82.334
Dipendenti c/retribuzioni (compresi ratei)	409.482

Il saldo del debito verso banche e altri finanziatori al 31/12/2023, pari a Euro 27.598, 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 dei dipendenti pari complessivamente pari a Euro 82.334.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	18.144	18.144
Debiti verso altri finanziatori	9.454	9.454
Debiti verso fornitori	303.326	303.326
Debiti tributari	102.479	102.479
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	205.578	205.578
Altri debiti	441.756	441.756
Debiti	1.080.737	1.080.737

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	18.144	18.144	-	18.144
Debiti verso altri finanziatori	-	-	9.454	9.454
Debiti verso fornitori	-	-	303.326	303.326
Debiti tributari	-	-	102.479	102.479
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	205.578	205.578
Altri debiti	-	-	441.756	441.756
Totale debiti	18.144	18.144	1.062.593	1.080.737

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 31/12/2023 il saldo contabile in linea capitale ammonta a Euro 18.144.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
70.959	36.186	34.773

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.454	2.276	5.730
Risconti passivi	32.733	32.497	65.230
Totale ratei e risconti passivi	36.186	34.773	70.959

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

Descrizione	Importo
Acqua potabile (rateo)	3.814
Cnt. conto imp. (risconto)	2.250
Cnt. inv. beni str. (risconto)	54.783
Cnt. c/Interessi (risconto)	8.196
Altri di ammontare non apprezzabile	1.916
Totale	70.959

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni in riferimento al contributo per investimenti in beni strumentali ordinari per un importo di Euro 5.246.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.244.933	5.982.903	262.030

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.005.307	5.862.407	142.900
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	239.626	120.496	119.130
Totale	6.244.933	5.982.903	262.030

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

Nella voce "altri ricavi e proventi" pari a Euro 239.626 sono iscritti ricavi per vendita energia scambio sul posto, vendita di certificati bianchi e contributo tariffa incentivante per Euro 64.358, sopravvenienze attive di Euro 290, altri proventi per euro 1.196 e contributi per Euro 173.782.

Ai sensi della Legge 124/2017 si segnala che la Società nell'esercizio 2023 ha iscritto:

- un contributo di euro 129.160 per la formazione 4.0 del Personale legato all'investimento in nuovi carrelli semiautomatici;
- un contributo di euro 28.323 sotto forma di credito d'imposta per far fronte all'aumento dei costi energetici (rif. D.L. 21/2022 e seguenti);
- un contributo di euro 15.799 per investimenti in beni strumentali effettuati in anni precedenti.

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 prestazione	3.906.634
Contributi Regionali	2.093.498
Altri ricavi	239.626
Totale	6.239.758

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	6.005.307
Totale	6.005.307

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.794.057	5.518.590	275.467

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	576.493	520.441	56.052
Servizi	992.413	950.487	41.926
Godimento di beni di terzi	31.046	4.674	26.372
Salari e stipendi	2.519.879	2.509.018	10.861
Oneri sociali	754.069	752.860	1.209
Trattamento di fine rapporto	178.640	195.196	(16.556)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	57.721	40.602	17.119
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.968	5.354	(386)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	402.083	390.336	11.747
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		650	(650)
Variazione rimanenze materie prime	(10.769)	6.732	(17.501)
Accantonamento per rischi	15.000	15.000	
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	272.514	127.240	145.274
Totale	5.794.057	5.518.590	275.467

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non sono state effettuate svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide. E' stato stornato un credito ritenuto indeducibile per euro 842,00 utilizzando il relativo fondo disponibile.

Accantonamento per rischi

E' stata accantonata una somma pari a euro 15.000 ad incremento del fondo rischi per responsabilità civile verso gli ospiti della Struttura.

Oneri diversi di gestione

In questa voce sono compresi altri costi aziendali non classificabili nelle altre specifiche poste del Conto Economico.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.665	3.525	13.140

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	21.574	6.413	15.161
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.909)	(2.888)	(2.021)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	16.665	3.525	13.140

Si segnala la presenza tra i proventi diversi dai precedenti di un contributo in c/interessi (Legge Sabatini) conseguente all'operazione di leasing descritta nei precedenti paragrafi per un importo di competenza dell'anno pari a euro 2.109.

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	4.902
Altri	7
Totale	4.909

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					4.902	4.902
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					7	7
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					4.909	4.909

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
76.151	110.147	(33.996)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	76.151	110.147	(33.996)
IRES	55.416	86.969	(31.553)
IRAP	20.735	23.178	(2.443)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	76.151	110.147	(33.996)

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	467.541	
Onere fiscale teorico (%)	24	112.210
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1	1	
Impiegati	10	10	
Operai	117	115	2
Altri	8	11	(3)
Totale	136	137	(1)

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	10
Operai	117
Altri dipendenti	8
Totale Dipendenti	136

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	110.000	20.016

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

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	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.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che, in aggiunta a quanto precedentemente esposto, sono state ricevute altre sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni. Nello specifico la Società ha ricevuto un contributo in c/interessi (contributo Sabatini) che ha partecipato al risultato d'esercizio per euro 2.109 e gli aiuti riportati nella seguente tabella:

Numero di riferimento della misura di aiuto (CE)	Titolo Misura	Tipo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione	Regione	NOTE
SA 100284	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407 /2013	Regime di aiuti	12534614	Nuovi modelli e strumenti per la qualità dei servizi socio assistenziali	10/05/2023	Veneto	VALORE 1.332,00
SA 100284	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407 /2013	Regime di aiuti	11181874	Nuovi modelli e strumenti per la qualità dei servizi socio assistenziali	03/04/2023	Veneto	VALORE 204,00
SA 100284	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407 /2013	Regime di aiuti	10608658	Crescita professionale ed eccellenza del Servizio Sanitario	17/03/2023	Veneto	VALORE 59.144,04

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 31/12/2023	Euro	391.390
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	391.390
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, 25/03/2024