

CASA DI CURA SILENO E ANNA RIZZOLA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GORIZIA 1 - 31027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)
Codice Fiscale	00188280275
Numero Rea	VE 000000049184
P.I.	00188280275
Capitale Sociale Euro	2.715.284 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	107.958	103.982
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	2.762
Totale immobilizzazioni immateriali	107.958	106.744
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	20.773.288	19.960.450
2) impianti e macchinario	2.483.582	2.197.518
3) attrezzature industriali e commerciali	4.190.583	2.839.376
4) altri beni	238.201	205.056
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.730	370.273
Totale immobilizzazioni materiali	27.693.384	25.572.673
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	775	775
Totale partecipazioni	775	775
4) strumenti finanziari derivati attivi	78.875	138
Totale immobilizzazioni finanziarie	79.650	913
Totale immobilizzazioni (B)	27.880.992	25.680.330
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.247.786	10.212.400
Totale crediti verso clienti	10.247.786	10.212.400
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.445.751	229.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	209.106	111.470
Totale crediti tributari	1.654.857	340.787
5-ter) imposte anticipate	1.178.464	1.188.217
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.402	78.022
Totale crediti verso altri	206.402	78.022
Totale crediti	13.287.509	11.819.426
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.578.730	7.436.289
3) danaro e valori in cassa	7.188	9.670
Totale disponibilità liquide	3.585.918	7.445.959
Totale attivo circolante (C)	16.873.427	19.265.385
D) Ratei e risconti	222.484	162.704
Totale attivo	44.976.903	45.108.419
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.715.284	2.715.284
III - Riserve di rivalutazione	19.622.858	19.622.858
IV - Riserva legale	543.057	543.057

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.563.963	3.226.810
Varie altre riserve	49.606	49.605
Totale altre riserve	4.613.569	3.276.415
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	59.945	138
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.016.149	1.787.153
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	(1.679.600)
Totale patrimonio netto	26.891.262	26.265.305
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	38.900	19.970
4) altri	2.762.296	2.802.296
Totale fondi per rischi ed oneri	2.801.196	2.822.266
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	266.606	266.458
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.941.579	2.026.402
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.281.500	4.787.667
Totale debiti verso banche	5.223.079	6.814.069
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.648.505	5.828.228
Totale debiti verso fornitori	6.648.505	5.828.228
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	551.690	1.201.346
Totale debiti tributari	551.690	1.201.346
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	590.829	383.755
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	590.829	383.755
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.250.181	1.247.659
Totale altri debiti	1.250.181	1.247.659
Totale debiti	14.264.284	15.475.057
E) Ratei e risconti	753.555	279.333
Totale passivo	44.976.903	45.108.419

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.627.896	41.733.327
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	62.729	29.485
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	309.798	61.096
altri	77.721	169.661
Totale altri ricavi e proventi	387.519	230.757
Totale valore della produzione	44.078.144	41.993.569
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.837.600	8.707.434
7) per servizi	17.733.482	15.506.698
8) per godimento di beni di terzi	57.310	50.759
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.533.854	7.038.111
b) oneri sociali	2.240.151	2.059.310
c) trattamento di fine rapporto	507.175	459.041
Totale costi per il personale	10.281.180	9.556.462
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	217.202	141.717
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.301.521	1.994.778
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	51.900	51.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.570.623	2.187.495
12) accantonamenti per rischi	425.345	1.020.000
14) oneri diversi di gestione	2.856.165	2.262.941
Totale costi della produzione	42.761.705	39.291.789
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.316.439	2.701.780
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	3.000	3.000
Totale proventi da partecipazioni	3.000	3.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	71.050	11.882
Totale proventi diversi dai precedenti	71.050	11.882
Totale altri proventi finanziari	71.050	11.882
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	129.986	106.022
Totale interessi e altri oneri finanziari	129.986	106.022
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(55.936)	(91.140)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.260.503	2.610.640
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	234.601	1.057.859
imposte differite e anticipate	9.753	(234.372)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	244.354	823.487
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.016.149	1.787.153

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	1.016.149	1.787.153
Imposte sul reddito	244.354	823.487
Interessi passivi/(attivi)	58.937	94.140
(Dividendi)	(3.000)	(3.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(846)	(65.265)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.315.594	2.636.515
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	932.520	1.479.041
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.518.723	2.136.495
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	573	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.451.816	3.615.536
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.767.410	6.252.051
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(35.386)	(4.091.889)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	820.277	1.872.499
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(59.780)	(57.393)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	474.222	68.362
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(363.834)	801.513
Totale variazioni del capitale circolante netto	835.499	(1.406.908)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.602.909	4.845.143
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(58.937)	(94.140)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.753.277)	(473.965)
Dividendi incassati	3.000	3.000
(Utilizzo dei fondi)	(465.345)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(507.027)	(576.776)
Totale altre rettifiche	(2.781.586)	(1.141.881)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.821.323	3.703.262
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.422.805)	(2.054.459)
Disinvestimenti	846	65.265
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(218.415)	(179.160)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.640.374)	(2.168.354)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	428	(15)
Accensione finanziamenti	510.000	5.100.000
(Rimborso finanziamenti)	(2.101.418)	(4.014.806)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(450.000)	(450.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.040.990)	635.179

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.860.041)	2.170.087
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.436.289	5.268.921
Danaro e valori in cassa	9.670	6.951
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.445.959	5.275.872
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.578.730	7.436.289
Danaro e valori in cassa	7.188	9.670
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.585.918	7.445.959

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il seguente bilancio 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. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 riflettono l'applicazione delle novità introdotte a seguito dell'emanazione del D.Lgs. n. 139 del 18/08/2015 e dei principi contabili nazionali OIC aggiornati sulla base delle disposizioni contenute in detto decreto.

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 compensi 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 aveva 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 è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, in applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma, così come riformulato dal D.Lgs. 139/2015.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione al netto degli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori.

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; le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note in commento dell'attivo.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Alcune immobilizzazioni materiali sono state rivalutate a norma di legge, come evidenziato in apposito prospetto nell'attivo. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Finanziarie

In questa posta sono allocati i depositi cauzionali attivi per utenze, la loro iscrizione in bilancio è esposta al valore nominale.

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i crediti sorti a partire dal 1° gennaio 2016 con scadenza oltre i 12 mesi, in quanto gli effetti derivanti dalla relativa adozione risultano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta prescritta dall'art. 2423 del Codice civile. Pertanto sono stati iscritti al presumibile valore di realizzo.

Gli altri crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, così come previsto dal principio contabile OIC 15.

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 e di settore.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i debiti sorti a partire dal 1° gennaio 2016 con scadenza oltre i 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine della rappresentazione veritiera e corretta prescritta dall'art. 2423 del Codice civile. Pertanto sono stati iscritti al loro valore nominale.

Gli altri debiti sono iscritti al loro valore nominale, così come previsto dal principio contabile OIC 19.

Ratei e risconti

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

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Azioni proprie

Le azioni proprie sono iscritte tra le poste del patrimonio netto nella voce "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio", in applicazione delle novità introdotte a seguito dell'emanazione del D.Lgs. n. 139/2015. Le azioni proprie, in quanto destinate a essere mantenute a lungo in portafoglio, sono state valutate al costo di acquisto. Non è stata effettuata alcuna svalutazione per perdite durature di valore.

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.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

Le variazioni di fair value rispetto all'esercizio precedente sono rilevate a conto economico; nel caso di strumenti che coprono il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata le variazioni sono iscritte a una riserva di patrimonio netto. Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo sono iscritti nell'attivo di bilancio.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

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.

Riconoscimento ricavi

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

Contributi

I contributi in conto esercizio sono iscritti direttamente a conto economico secondo il principio della competenza, nell'esercizio in cui si è avuta la certezza del diritto al contributo.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	418.219	2.762	420.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	314.237	-	314.237
Valore di bilancio	103.982	2.762	106.744
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	218.415	-	218.415
Ammortamento dell'esercizio	214.439	2.762	217.201
Totale variazioni	3.976	(2.762)	1.214
Valore di fine esercizio			
Costo	636.634	-	636.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	528.676	-	528.676
Valore di bilancio	107.958	0	107.958

Le voci comprendono le licenze software, pari ad Euro 107.958, che vengono ammortizzate in quote costanti in due anni e le concessioni che vengono ammortizzate in base alla durata delle stesse.

Immobilizzazioni materiali

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	27.176.938	8.152.070	7.745.800	1.296.188	370.273	44.741.269
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.216.489	5.757.969	4.906.424	1.091.133	-	18.972.015
Svalutazioni	-	206.583	-	-	-	206.583
Valore di bilancio	19.960.450	2.197.518	2.839.376	205.056	370.273	25.572.673
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.451.532	457.283	2.404.765	101.494	7.730	4.422.804
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	165.600	204.100	-	(369.700)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	147.389	103.281	-	250.670
Ammortamento dell'esercizio	638.694	336.819	1.257.659	68.349	-	2.301.521
Altre variazioni	-	-	147.389	103.281	(573)	250.097
Totale variazioni	812.838	286.064	1.351.206	33.145	(362.543)	2.120.710
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	28.628.471	8.784.953	10.207.276	1.294.401	7.730	48.922.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.855.183	6.094.788	6.016.694	1.056.201	-	21.022.866
Svalutazioni	-	206.583	-	-	-	206.583
Valore di bilancio	20.773.288	2.483.582	4.190.583	238.201	7.730	27.693.384

Aliquote di ammortamento

Le aliquote di ammortamento applicate, riportate di seguito, sono ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali

Descrizione	Aliquota applicata
Fabbricati	3%
Impianti	8%
Attrezzature industriali e commerciali:	
Attrezzatura	12,5%
Apparecchiature elettromedicali	25%
Altri beni	
Arredamento	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autovetture	25%

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie ai sensi delle Leggi 576/75, 72/83, 413/91 e 185/2008.

Descrizione	Rivalutazione L.576/75	Rivalutazione L.72/83	Rivalutazione L. 413/91	Rivalutazione DL. 185/2008	Totale Rivalutazioni
Terreni e fabbricati	25.797	438.159	196.254	19.627.007	20.287.217
	25.797	438.159	196.254	19.627.007	20.287.217

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio			
Costo	775	775	138
Valore di bilancio	775	775	138
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	78.737
Totale variazioni	-	-	78.737
Valore di fine esercizio			
Costo	775	775	78.875
Valore di bilancio	775	775	78.875

La nostra società detiene una partecipazione nella COPAG Spa di Roma pari al 0,15% del capitale sociale.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.212.400	35.386	10.247.786	10.247.786	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	340.787	1.314.070	1.654.857	1.445.751	209.106
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.188.217	(9.753)	1.178.464		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.022	128.380	206.402	206.402	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.819.426	1.468.083	13.287.509	11.899.939	209.106

Non sussistono tra i crediti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che tutti i crediti sono vantati nei confronti di clienti italiani, e che non si sono poste in essere, nel corso del 2022, operazioni in valuta estera.

L'incremento dei crediti vs clienti è dovuto principalmente all'incremento del fatturato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	f.do sval. ex 2426	f.do sval. ex 106	totale
Saldo al 31/12/2021		93.552	93.552
Utilizzo 2022			
Accantonamento 2022		51.900	51.900
Saldo al 31/12/2022		145.452	145.452

I crediti tributari sono principalmente costituiti dai crediti d'imposta per beni 4.0 pari a complessivi Euro 649.660, di cui Euro 187.333 oltre l'esercizio.

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

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.436.289	(3.857.559)	3.578.730
Denaro e altri valori in cassa	9.670	(2.482)	7.188
Totale disponibilità liquide	7.445.959	(3.860.041)	3.585.918

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

Ratei e risconti attivi

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.

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
Ratei attivi	-	809	809
Risconti attivi	162.704	58.971	221.675
Totale ratei e risconti attivi	162.704	59.780	222.484

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata.

Risconti attivi	Importo
Assicurazioni	69.769
Canoni manutenzione	106.021
Oneri e spese bancarie	25.060
Altri	20.825

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	2.715.284	-	-	-		2.715.284
Riserve di rivalutazione	19.622.858	-	-	-		19.622.858
Riserva legale	543.057	-	-	-		543.057
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.226.810	-	1.337.153	-		4.563.963
Varie altre riserve	49.605	-	-	1		49.606
Totale altre riserve	3.276.415	-	1.337.153	1		4.613.569
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	138	-	-	59.807		59.945
Utile (perdita) dell'esercizio	1.787.153	450.000	(1.337.153)	-	1.016.149	1.016.149
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	-	-	-		(1.679.600)
Totale patrimonio netto	26.265.305	450.000	-	59.808	1.016.149	26.891.262

Il capitale sociale è così composto.

Azioni	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	52.217	52,00

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Capitale	2.715.284		-	-
Riserve di rivalutazione	19.622.858	abc	19.622.858	-
Riserva legale	543.057	b	543.057	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.563.963	abc	4.563.963	450.000
Varie altre riserve	49.606	b	49.606	-
Totale altre riserve	4.613.569		4.613.569	450.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	59.945		-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)		-	-
Totale	25.875.113		24.779.484	450.000
Quota non distribuibile			2.272.263	
Residua quota distribuibile			22.507.221	

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

In particolare la composizione delle voci del patrimonio netto è la seguente

Riserve	Origine
Capitale	
- versamenti in denaro	Apporti dei soci
- riserve di rivalutazione	Rivalutazioni di Legge
- riserva straordinaria	Utili dell'esercizio
- riserva tassata	Utili dell'esercizio
Riserve di rivalutazione	
- riserva ex L. 72/1983	Rivalutazione di legge
- riserva ex L. 413/1991	Rivalutazione di legge
- riserva ex L. 185/2008	Rivalutazione di legge
Riserva legale	
- riserva legale	Utili dell'esercizio
Altre riserve	
- riserva straordinaria	Utili dell'esercizio
- riserva azioni proprie in portafoglio	Utili dell'esercizio
- riserva amm.ti anticipati	Utili dell'esercizio

Dettaglio delle riserve distribuibili con vincoli o non distribuibili del patrimonio netto:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Importo
Riserva rivalutazione L. 72/83	384.454
Riserva rivalutazione Legge 413/91	164.853
Riserva amm.ti anticipati	49.605
Riserva rivalutazione L. 185/08	19.073.551

Si precisa inoltre che le riserve di rivalutazione sono integralmente costituite da rivalutazioni monetarie.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	19.970	2.802.296	2.822.266
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	18.930	425.345	444.275
Utilizzo nell'esercizio	-	465.345	465.345
Totale variazioni	18.930	(40.000)	(21.070)
Valore di fine esercizio	38.900	2.762.296	2.801.196

Il fondo imposte differite è riferito agli ammortamenti anticipati effettuati sugli immobili e al fair value positivo degli strumenti finanziari.

La voce altri fondi si riferisce per Euro 2.760.000 al fondo rischi cause sanitarie e per Euro 2.296 ad un fondo attività culturale di ricerca, avente come scopo l'attività ricreativa dei dipendenti stanziato in base ad accordi sindacali a favore dei dipendenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	266.458
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	507.175
Utilizzo nell'esercizio	507.027
Totale variazioni	148
Valore di fine esercizio	266.606

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.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	6.814.069	(1.590.990)	5.223.079	1.941.579	3.281.500
Debiti verso fornitori	5.828.228	820.277	6.648.505	6.648.505	-
Debiti tributari	1.201.346	(649.656)	551.690	551.690	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	383.755	207.074	590.829	590.829	-
Altri debiti	1.247.659	2.522	1.250.181	1.250.181	-
Totale debiti	15.475.057	(1.210.773)	14.264.284	14.264.284	-

Non sussistono tra i debiti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che tutti i debiti sono nei confronti di operatori italiani e che non sono state poste in essere, nel corso del 2022 operazioni in valuta estera.

La voce debiti verso banche è principalmente costituita da cinque finanziamenti chirografari a medio termine per complessivi Euro 5.220.666, di cui uno sottoscritto nel presente esercizio per nominali Euro 510.000.

La voce debiti verso fornitori è stata rettificata, in occasione di resi o abbuoni, ed è stato iscritto al netto delle note di accredito da ricevere.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, ed è composta dal debito verso l'Erario per ritenute.

Nei debiti verso istituti di previdenza sono indicati i contributi sui salari e stipendi del mese di dicembre, verso l'Enpam e il debito verso l'INPS per il contributo gestione separata sui compensi agli amministratori.

La voce altri debiti è composta principalmente dai debiti verso il personale per le retribuzioni del mese di dicembre e ferie maturate.

Ratei e risconti passivi

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

La voce è composta da ratei passivi per Euro 22.913, di cui Euro 12.758 per spese bancarie ed interessi passivi, e da risconti passivi per Euro 730.643 riferiti principalmente da crediti d'imposta per beni strumentali nuovi per Euro 725.858, di cui Euro 6.659 oltre 5 anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Rette	33.843.123
Ricavi specialistiche	9.784.773
Totale	43.627.896

Costi della produzione

Costi per materie prime e di consumo

La voce è principalmente costituita da costi sostenuti per l'acquisto di medicinali e materiale per i diversi reparti.

Costi per servizi

I costi sostenuti per servizi indicati alla voce B 7) del conto economico risultano principalmente così composti: utenze Euro 974.477; manutenzioni Euro 874.007; emolumenti organi sociali Euro 532.896; emolumento Direzione sanitaria Euro 100.000; Oneri sanitari Euro 11.266.033; Prestazioni di terzi Euro 1.503.738; Vitto Euro 341.204; Assicurazioni Euro 299.539.

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.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione indicati alla voce B 14) del conto economico sono così principalmente costituiti: Iva indetraibile Euro 2.656.053; Imu Euro 104.922; Imposte e tasse varie Euro 15.319; Contributi associativi Euro 17.550.

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

Imposte	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
Imposte correnti:	234.601	1.057.859
IRES	141.351	832.638
IRAP	93.250	225.221
Imposte es. precedenti		
Imposte differite (anticipate):	9.753	(234.372)
Imposte differite		
Imposte anticipate	9.753	(234.625)

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.260.503	
Onere fiscale teorico (24%)		302.521
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(525.259)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(588.949)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	491.119	
Imponibile fiscale	637.414	152.979
Detrazioni zone sismiche		(11.628)
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		141.351

Determinazione dell'imponibile IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della produzione lorda	12.074.863	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	470.920
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(465.345)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	287.787	
Deduzioni forfetarie e del personale	(9.506.274)	
Imponibile Irap	2.391.031	
IRAP corrente per l'esercizio		93.250

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

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, previste dalla normativa fiscale vigente alla data di riferimento del bilancio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Descrizione	Imposte
IMPOSTE ANTICIPATE	
Premi a dipendenti	15.786
Acc.to f.do rischi	118.671
Utilizzo imposte anticipate es. precedenti	(144.210)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	215
Operai	18
Totale Dipendenti	233

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	440.000	42.191

Il compenso riconosciuto al Collegio Sindacale è comprensivo del compenso spettante per la funzione di revisione legale.

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

Per le informazioni si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Banca: Intesa San Paolo - contratto n. 1284399
 Tipologia del contratto derivato: OTC;
 Finalità: copertura;
 Data di negoziazione: 18/06/2021;
 Data di scadenza: 18/06/2025;
 Valuta di riferimento: Euro;
 Capitale di riferimento al 31/12/2022: Euro 1.040.000;
 Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
 Fair value al 31/12/2022: positivo per Euro 53.317
 Attività o passività coperta: Contratto di finanziamento stipulato in data 18.06.2021 per Euro 1.400.000.

Banca: Intesa San Paolo - contratto n. 3892761
 Tipologia del contratto derivato: OTC;
 Finalità: copertura;
 Data di negoziazione: 31/01/2020;
 Data di scadenza: 31/03/2023;
 Valuta di riferimento: Euro;
 Capitale di riferimento al 31/12/2022: Euro 1.150.000;
 Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
 Fair value al 31/12/2022: positivo per Euro 3.107;
 Attività o passività coperta: Contratto di finanziamento stipulato in data 31/01/2020 per Euro 1.300.000.

Banca: Intesa San Paolo - contratto n. 5163215
 Tipologia del contratto derivato: OTC;
 Finalità: copertura;
 Data di negoziazione: 02/02/2022;

Data di scadenza: 31/01/2025;
Valuta di riferimento: Euro;
Capitale di riferimento al 31/12/2022: Euro 408.000;
Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
Fair value al 31/12/2022: positivo per Euro 22.451;
Attività o passività coperta: Contratto di finanziamento stipulato in data 31/01/2022 per Euro 510.000.

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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, così come pubblicati nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Inoltre nel corso dell'esercizio la società per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale e ospedaliera erogate a favore della ULSS4 Veneto Orientale ha incassato Euro 37.513.383, al netto delle quote di partecipazione della spesa (ticket).

Nel corso dell'esercizio la Società ha inoltre beneficiato delle seguenti agevolazioni:

- Credito investimenti pubblicitari (art. 57 bis DL50/2017): Euro 2.274
- Contributo FONDIMPRESA: Euro 5.225
- Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (secondo trimestre 2022): Euro 23.220
- Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (terzo trimestre 2022): Euro 48.869;
- Credito d'imposta a favore delle imprese non gassivore (secondo trimestre 2022): Euro 4.359
- Credito d'imposta a favore delle imprese non gassivore (terzo trimestre 2022): Euro 2.192;
- Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (Ottobre e Novembre 2022): Euro 23.257
- Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (Dicembre 2022) Euro 13.842
- Credito d'imposta a favore delle imprese non gassivore (Ottobre e Novembre 2022): Euro 6.463
- Credito d'imposta a favore delle imprese non gassivore (Dicembre 2022): Euro 7.354

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 1.016.148,72 così come segue:

- Euro 450.000,00 a dividendo
- Euro 566.148,72 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, 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.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to dott. Francesco Variola

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.