

IMPRESA SOCIO-SANITARIA VENETO ORIENTALE SRL

Sede legale: VIA SAN FRANCESCO 11 SAN DONA' DI PIAVE (VE)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VENEZIA ROVIGO

C.F. e numero iscrizione: 04501470274

Iscritta al R.E.A. n. VE 421392

Capitale Sociale sottoscritto € 6.750.000,00 Versato in parte (Quota versata: Euro 4.644.000)

Partita IVA: 04501470274

Direzione e coordinamento: SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

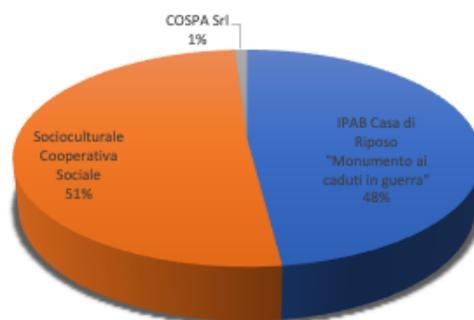
La società è stata costituita in data 27.08.2018, a seguito dell'aggiudicazione da parte delle società SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE e COSPA Srl della gara avente ad oggetto: *"La costituzione di una partnership, pubblico-privata, nelle forme di una società a responsabilità limitata tra IPAB ed il "soggetto" aggiudicatario della presente procedura per la gestione del servizio attualmente effettuato dalla stazione appaltante nella sede di via San Francesco 11, San Donà di Piave, e per l'integrazione con i servizi che saranno espletati all'esito della realizzazione di una nuova RSA da 120 posti, servizi accessori, ed eventuale ospedale di comunità da costruire in San Donà di Piave"*.

Il progetto di investimento prevede:

- la gestione dell'esistente Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti di complessivi 171 posti letto, ubicato in San Donà di Piave (VE), oggetto di conferimento da IPAB Casa di Riposo Monumento Ai Caduti in Guerra (la "Struttura esistente");
- la realizzazione e gestione di un nuovo Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti di complessivi 120 posti letto, nella Città di San Donà di Piave (VE) (la "Nuova Struttura").

La "Partnership" pubblico-privata è fissata in 33 anni (Art. 2, par. 1° del "Capitolato Speciale").

La compagine sociale è così rappresentata:



Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi al perdurare dell'emergenza COVID-19, approfondimenti in merito alla normativa correlata all'emergenza in atto, in particolare rivalutazione beni d'impresa e sospensione ammortamenti.

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione. La società ha effettuato investimenti pari ad € 2.275.366 nella realizzazione del nuovo Centro di Servizi per Anziani non autosufficienti di complessivi 120 posti letto, nella Città di San Donà di Piave (VE).

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

Situazione patrimoniale e finanziaria

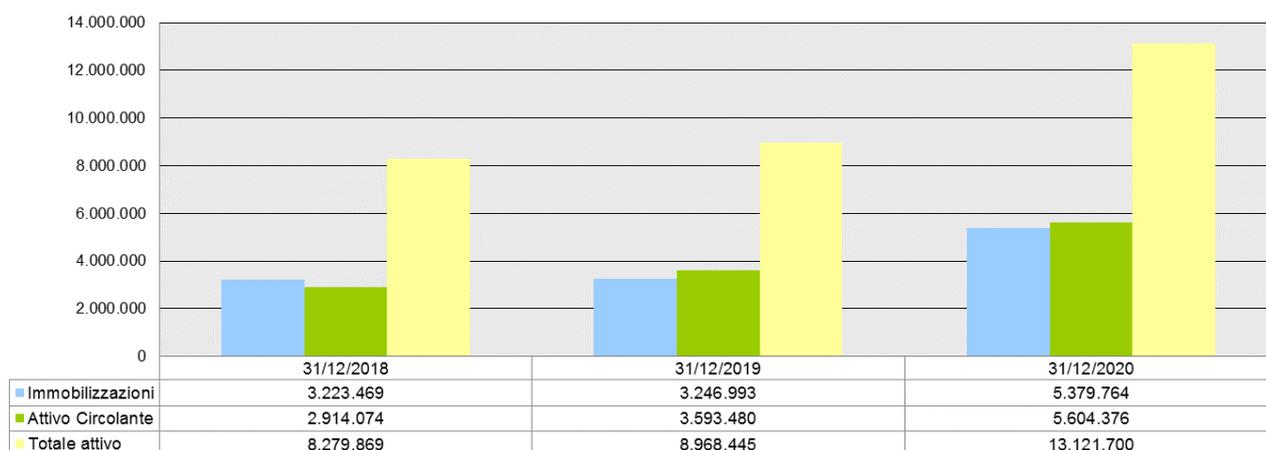
Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	7.331.163	55,87 %	5.719.526	63,77 %	1.611.637	28,18 %
Liquidità immediate	3.673.649	28,00 %	2.329.645	25,98 %	1.344.004	57,69 %
Disponibilità liquide	3.673.649	28,00 %	2.329.645	25,98 %	1.344.004	57,69 %
Liquidità differite	3.642.006	27,76 %	3.374.581	37,63 %	267.425	7,92 %
Crediti verso soci	2.106.000	16,05 %	2.106.000	23,48 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a breve	1.504.446	11,47 %	1.246.609	13,90 %	257.837	20,68 %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
termine						
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	31.560	0,24 %	21.972	0,24 %	9.588	43,64 %
Rimanenze	15.508	0,12 %	15.300	0,17 %	208	1,36 %
IMMOBILIZZAZIONI	5.790.537	44,13 %	3.248.919	36,23 %	2.541.618	78,23 %
Immobilizzazioni immateriali	2.049.214	15,62 %	2.165.281	24,14 %	(116.067)	(5,36) %
Immobilizzazioni materiali	3.328.300	25,36 %	1.081.712	12,06 %	2.246.588	207,69 %
Immobilizzazioni finanziarie	2.250	0,02 %			2.250	
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	410.773	3,13 %	1.926	0,02 %	408.847	21.227,78 %
TOTALE IMPIEGHI	13.121.700	100,00 %	8.968.445	100,00 %	4.153.255	46,31 %

Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale

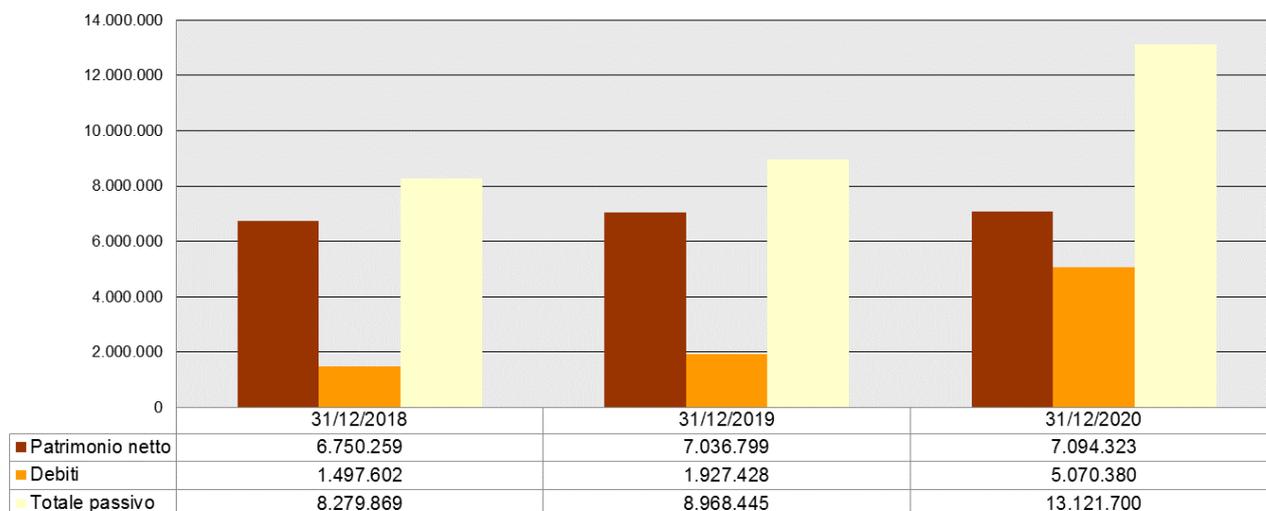


Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	6.027.377	45,93 %	1.931.646	21,54 %	4.095.731	212,03 %
Passività correnti	1.993.124	15,19 %	1.931.253	21,53 %	61.871	3,20 %
Debiti a breve termine	1.990.510	15,17 %	1.927.428	21,49 %	63.082	3,27 %
Ratei e risconti passivi	2.614	0,02 %	3.825	0,04 %	(1.211)	(31,66) %
Passività consolidate	4.034.253	30,74 %	393		4.033.860	1.026.427,48 %
Debiti a m/l termine	3.079.870	23,47 %			3.079.870	
Fondi per rischi e oneri						
TFR	954.383	7,27 %	393		953.990	242.745,55 %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE PROPRIO	7.094.323	54,07 %	7.036.799	78,46 %	57.524	0,82 %
Capitale sociale	6.750.000	51,44 %	6.750.000	75,26 %		
Riserve	286.800	2,19 %	259		286.541	110.633,59 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	57.523	0,44 %	286.540	3,19 %	(229.017)	(79,92) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	13.121.700	100,00 %	8.968.445	100,00 %	4.153.255	46,31 %

Principali voci del Passivo di Stato Patrimoniale



Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	131,87 %	216,72 %	(39,15) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	56,63 %		
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	0,85	0,27	214,81 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di			

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,53	0,10	430,00 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	54,07 %	78,46 %	(31,09) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,56 %		
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	367,82 %	296,16 %	24,20 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1.714.559,00	3.789.806,00	(54,76) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,32	2,17	(39,17) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	5.748.812,00	3.790.199,00	51,68 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	2,07	2,17	(4,61) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	5.338.039,00	3.788.273,00	40,91 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	5.322.531,00	3.772.973,00	41,07 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	367,04 %	295,36 %	24,27 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

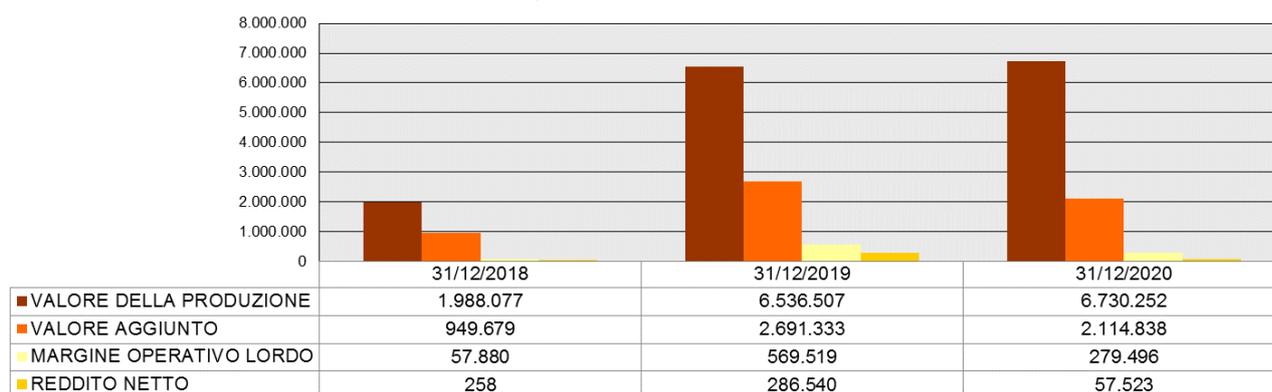
Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.730.252	100,00 %	6.536.507	100,00 %	193.745	2,96 %
- Consumi di materie prime	467.565	6,95 %	468.388	7,17 %	(823)	(0,18) %
- Spese generali	4.147.849	61,63 %	3.376.786	51,66 %	771.063	22,83 %
VALORE AGGIUNTO	2.114.838	31,42 %	2.691.333	41,17 %	(576.495)	(21,42) %
- Altri ricavi	154.065	2,29 %	47.912	0,73 %	106.153	221,56 %
- Costo del personale	1.681.277	24,98 %	2.073.902	31,73 %	(392.625)	(18,93) %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	279.496	4,15 %	569.519	8,71 %	(290.023)	(50,92) %
- Ammortamenti e svalutazioni	138.481	2,06 %	136.615	2,09 %	1.866	1,37 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	141.015	2,10 %	432.904	6,62 %	(291.889)	(67,43) %
+ Altri ricavi	154.065	2,29 %	47.912	0,73 %	106.153	221,56 %
- Oneri diversi di gestione	71.044	1,06 %	34.257	0,52 %	36.787	107,39 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	224.036	3,33 %	446.559	6,83 %	(222.523)	(49,83) %
+ Proventi finanziari	28		50		(22)	(44,00) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	224.064	3,33 %	446.609	6,83 %	(222.545)	(49,83) %
+ Oneri finanziari	(102.364)	(1,52) %	(342)	(0,01) %	(102.022)	(29.830,99) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'	121.700	1,81 %	446.267	6,83 %	(324.567)	(72,73) %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
FINANZIARIE						
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	25.900	0,38 %			25.900	
REDDITO ANTE IMPOSTE	147.600	2,19 %	446.267	6,83 %	(298.667)	(66,93) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	90.077	1,34 %	159.727	2,44 %	(69.650)	(43,61) %
REDDITO NETTO	57.523	0,85 %	286.540	4,38 %	(229.017)	(79,92) %

Principali voci di Conto Economico



Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,81 %	4,07 %	(80,10) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	1,07 %	4,83 %	(77,85) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	3,41 %	6,88 %	(50,44) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni			

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	1,71 %	4,98 %	(65,66) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	224.064,00	446.609,00	(49,83) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta: Emergenza COVID-19 con particolare riferimento agli effetti sui Centri di Servizi per Anziani.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Si precisa che sono stati intrattenuti rapporti con le società di cui al punto 2 terzo comma dell'art. 2428 del codice civile. Nello specifico gli stessi si riferiscono a rapporti di natura commerciale.

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	593.514	734.682	141.168-
<i>Totale</i>	<i>593.514</i>	<i>734.682</i>	<i>141.168-</i>

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il perdurare dell'emergenza COVID-19 impone particolare attenzione alla gestione che per sua natura è esposta ai rischi di contagio, a cui si aggiungono i maggiori costi di esercizio per DPI e garanzia di sicurezza nei luoghi di lavoro, oltre alla possibile riduzione dei ricavi, in dipendenza della crisi economica che potrà colpire il paese ed alcuni settori anche nei prossimi mesi. Ciò malgrado si ritiene che la capacità dell'impresa sia tale da non configurarsi rischi per la continuità aziendale.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

San Dona' di Piave (VE), 10/05/2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Domenico Contarin, Presidente