

IMPRESA SOCIO-SANITARIA VENETO ORIENTALE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN FRANCESCO 11 SAN DONA' DI PIAVE VE
Codice Fiscale	04501470274
Numero Rea	VE 421392
P.I.	04501470274
Capitale Sociale Euro	6.750.000
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	2.106.000	2.106.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	2.106.000	2.106.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	5.789	8.229
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.287	15.687
5) avviamento	2.022.729	2.022.729
6) immobilizzazioni in corso e acconti	25.228	-
7) altre	22.385	2.569
Totale immobilizzazioni immateriali	2.093.418	2.049.214
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	950.000	950.000
2) impianti e macchinario	15.451	10.813
3) attrezzature industriali e commerciali	102.274	62.147
4) altri beni	43.229	29.974
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.901.654	2.275.366
Totale immobilizzazioni materiali	9.012.608	3.328.300
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.250	2.250
Totale partecipazioni	2.250	2.250
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.250	2.250
Totale immobilizzazioni (B)	11.108.276	5.379.764
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.425	15.508
Totale rimanenze	15.425	15.508
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.274.728	1.292.094
esigibili oltre l'esercizio successivo	561.842	408.847
Totale crediti verso clienti	1.836.570	1.700.941
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.209	106.545
Totale crediti tributari	88.209	106.545
5-ter) imposte anticipate	12.840	1.926
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.106	105.807
Totale crediti verso altri	45.106	105.807
Totale crediti	1.982.725	1.915.219
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.873.960	3.673.443
3) danaro e valori in cassa	1.538	206
Totale disponibilità liquide	4.875.498	3.673.649

Totale attivo circolante (C)	6.873.648	5.604.376
D) Ratei e risconti	29.809	31.560
Totale attivo	20.117.733	13.121.700
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.750.000	6.750.000
IV - Riserva legale	17.216	14.340
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	327.105	272.458
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	327.106	272.460
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	64.600	57.523
Totale patrimonio netto	7.158.922	7.094.323
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	8.915	-
Totale fondi per rischi ed oneri	8.915	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	737.155	954.383
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.203	93.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.200.664	3.079.870
Totale debiti verso banche	9.493.867	3.173.678
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.500.404	828.905
Totale debiti verso fornitori	1.500.404	828.905
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	894.676	593.514
Totale debiti verso controllanti	894.676	593.514
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.269	2.704
Totale debiti tributari	31.269	2.704
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.049	66.880
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.049	66.880
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.279	404.699
Totale altri debiti	224.279	404.699
Totale debiti	12.212.544	5.070.380
E) Ratei e risconti	197	2.614
Totale passivo	20.117.733	13.121.700

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.218.266	6.583.624
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	54.318	100.000
altri	63.955	72.528
Totale altri ricavi e proventi	118.273	172.528
Totale valore della produzione	6.336.539	6.756.152
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	392.444	467.773
7) per servizi	4.312.960	3.943.147
8) per godimento di beni di terzi	210.437	204.702
9) per il personale		
a) salari e stipendi	903.133	1.188.828
b) oneri sociali	340.013	412.167
c) trattamento di fine rapporto	80.931	63.175
e) altri costi	10.366	17.107
Totale costi per il personale	1.334.443	1.681.277
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.639	122.285
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	16.196
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.296	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.935	138.481
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	83	(208)
14) oneri diversi di gestione	25.191	71.044
Totale costi della produzione	6.288.493	6.506.216
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	48.046	249.936
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	52.042	28
Totale proventi diversi dai precedenti	52.042	28
Totale altri proventi finanziari	52.042	28
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.613	102.364
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.613	102.364
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	31.429	(102.336)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	79.475	147.600
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.651	90.077
imposte relative a esercizi precedenti	(777)	-
imposte differite e anticipate	(1.999)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.875	90.077
21) Utile (perdita) dell'esercizio	64.600	57.523

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	64.600	57.523
Imposte sul reddito	14.875	90.077
Interessi passivi/(attivi)	(31.429)	102.336
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	48.046	249.936
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	9.296	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.639	138.481
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	63.175
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	12.935	201.656
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	60.981	451.592
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	83	(208)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(144.925)	(656.955)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	671.499	214.361
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.751	(9.588)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.417)	(1.211)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	230.675	(254.816)
Totale variazioni del capitale circolante netto	756.666	(708.417)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	817.647	(256.825)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	31.429	(102.336)
(Imposte sul reddito pagate)	(18.036)	(90.077)
Altri incassi/(pagamenti)	(217.228)	890.816
Totale altre rettifiche	(203.835)	698.403
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	613.812	441.578
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.684.309)	(2.262.784)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(47.843)	(6.218)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(2.250)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.732.152)	(2.271.252)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	199.395	93.808
Accensione finanziamenti	6.208.605	3.079.870
(Rimborso finanziamenti)	87.812	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	6.495.812	3.173.678
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.377.472	1.344.004
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.673.443	2.328.520
Danaro e valori in cassa	206	1.125

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.673.649	2.329.645
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.873.960	3.673.443
Danaro e valori in cassa	1.538	206
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.875.498	3.673.649

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Avviamento	20 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni / durata concessione 33 anni

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

L'ammortamento dell'avviamento pari a Euro 114.500 e l'ammortamento del software pari a Euro 5.014 sono stati sospesi ai sensi dell'Art. 60, comma 7-ter, DI 104/2020 s.m.i. di cui al Decreto-Legge n.228/2021 convertito in Legge n.15/2022.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'Art. 60, comma 7-ter, Dl 104/2020 s.m.i. di cui al Decreto-Legge n.228/2021 convertito in Legge n.15/2022 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali nei termini e per le ragioni di seguito illustrate:

- perdurare dell'emergenza Covid-19, con conseguente riflesso sulle performance del conto economico, in termini di valore della produzione, minori margini e sotto utilizzazione dei beni materiali.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che gli ammortamenti non effettuati ammontano a euro 26.948.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

La voce fabbricati in corso di realizzazione ricomprende le seguenti voci che sono state capitalizzate in quanto riferibili direttamente alla realizzazione dell'opera:

- Commissioni istruttoria su SAL per Euro 31.645;
- Costi di costruzione e coordinatore per Euro 5.110.957;
- Imposta sostitutiva mutuo per Euro 14.472;
- Interessi mutuo per Euro 88.122.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le partecipazioni immobilizzate per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

Trattasi di somme che saranno richiamate in relazione all'avanzamento delle attività di realizzazione della nuova RSA. La realizzazione della nuova RSA sarà ultimata entro il 2022. Si prevede di iniziare l'attività e pertanto incassare tra la fine dell'anno 2022 e il primo trimestre dell'anno 2023.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.200	23.930	2.290.000	-	4.819	2.330.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.971	8.243	267.271	-	2.250	281.735
Valore di bilancio	8.229	15.687	2.022.729	-	2.569	2.049.214
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.601	-	25.228	21.014	47.843
Ammortamento dell'esercizio	2.440	-	-	-	1.199	3.639
Altre variazioni	-	(1)	-	-	1	-
Totale variazioni	(2.440)	1.600	-	25.228	19.816	44.204
Valore di fine esercizio						
Costo	12.200	25.530	2.290.000	25.228	25.834	2.378.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.411	8.243	267.271	-	3.449	285.374
Valore di bilancio	5.789	17.287	2.022.729	25.228	22.385	2.093.418

Come indicato in premessa l'ammortamento del software è stato sospeso per Euro 5.014 e l'ammortamento dell'avviamento è stato sospeso per Euro 114.500. La predetta sospensione non genera imposte differite, essendo la posta indeducibile, in quanto rinviene da conferimento.

Le immobilizzazioni immateriali sono in prevalenza rappresentate dal valore del conferimento d'azienda pari a Euro 2.290.000.

Le immobilizzazioni materiali sono in prevalenza rappresentate dal valore del terreno edificabile conferito.

Dettaglio composizione costi pluriennaliCosti di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Costi di impianto e di ampliamento	12.200	12.200	-	-
	F.do amm.to costi di impianto e ampliament.	6.411-	3.971-	2.440-	61
	Totale	5.789	8.229	2.440-	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	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	950.000	12.944	73.645	35.524	2.275.366	3.347.479
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.131	11.498	5.550	-	19.179
Valore di bilancio	950.000	10.813	62.147	29.974	2.275.366	3.328.300
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	4.637	40.127	11.340	5.626.288	5.682.392
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(1.915)	-	(1.915)
Altre variazioni	-	1	-	-	-	1
Totale variazioni	-	4.638	40.127	13.255	5.626.288	5.684.308
Valore di fine esercizio						
Costo	950.000	17.582	113.772	46.864	7.901.654	9.029.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.131	11.498	3.635	-	17.264
Valore di bilancio	950.000	15.451	102.274	43.229	7.901.654	9.012.608

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che gli ammortamenti non effettuati ammontano a euro 26.948.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.250	2.250
Valore di bilancio	2.250	2.250
Valore di fine esercizio		
Costo	2.250	2.250
Valore di bilancio	2.250	2.250

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.508	(83)	15.425
Totale rimanenze	15.508	(83)	15.425

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	1.700.941	135.629	1.836.570	1.274.728	561.842
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	106.545	(18.336)	88.209	88.209	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.926	10.914	12.840		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	105.807	(60.701)	45.106	45.106	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.915.219	67.506	1.982.725	1.408.043	561.842

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi. I crediti verso IPAB Monumento Caduti in Guerra è stato rettificato per "proventi" finanziari impliciti di Euro 52.041 in dipendenza dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato, tenuto conto dei tempi previsti d'incasso.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.673.443	1.200.517	4.873.960
Denaro e altri valori in cassa	206	1.332	1.538
Totale disponibilità liquide	3.673.649	1.201.849	4.875.498

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	29.809
	Totale	29.809

Oneri finanziari capitalizzati

Nel seguente prospetto è indicato, distintamente per ogni voce, l'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale:

Descrizione voce	Importi capitalizzati
<i>immobilizzazioni in corso e acconti</i>	
Oneri capitalizzati sul finanziamento a SAL	88.122

Trattasi di Oneri capitalizzati sul finanziamento a SAL per Euro 88.122

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	6.750.000	-	-		6.750.000
Riserva legale	14.340	2.876	-		17.216
Altre riserve					
Riserva straordinaria	272.458	54.647	-		327.105
Varie altre riserve	2	-	1		1
Totale altre riserve	272.460	54.648	2		327.106
Utile (perdita) dell'esercizio	57.523	(57.523)	-	64.600	64.600
Totale patrimonio netto	7.094.323	-	1	64.600	7.158.922

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	6.750.000	Capitale		-
Riserva legale	17.216	Utili	A;B	17.216
Altre riserve				
Riserva straordinaria	327.105	Utili	A;B;C	327.105
Varie altre riserve	1	Capitale		1
Totale altre riserve	327.106	Utili	A;B;C	327.106
Totale	7.094.322			344.322
Quota non distribuibile				158.402
Residua quota distribuibile				168.704

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1	Capitale
Totale	1	

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	8.915	8.915
Totale variazioni	8.915	8.915
Valore di fine esercizio	8.915	8.915

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato. Il TFR viene esposto al netto dei versamenti in tesoreria INPS pari a Euro 132.112.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	954.383
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	217.228
Totale variazioni	(217.228)
Valore di fine esercizio	737.155

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.173.678	6.320.189	9.493.867	293.203	9.200.664
Debiti verso fornitori	828.905	671.499	1.500.404	1.500.404	-
Debiti verso controllanti	593.514	301.162	894.676	894.676	-
Debiti tributari	2.704	28.565	31.269	31.269	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.880	1.169	68.049	68.049	-
Altri debiti	404.699	(180.420)	224.279	224.279	-
Totale debiti	5.070.380	7.142.164	12.212.544	3.011.880	9.200.664

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	1.022.348	8.178.316	9.493.867

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/fondi previdenza complementare	575
	Depositi cauzionali ricevuti	570
	Sindacati c/ritenute	558
	Debiti per trattenute c/terzi	1.668
	Debiti diversi verso terzi	243
	Personale c/retribuzioni	74.859
	Personale c/arrotondamenti	48
	Dipendenti c/retribuzioni differite	145.757
	Arrotondamento	1
	Totale	224.279

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	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	8.648.000	8.648.000	845.867	9.493.867
Debiti verso fornitori	-	-	1.500.404	1.500.404
Debiti verso controllanti	-	-	894.676	894.676
Debiti tributari	-	-	31.269	31.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	68.049	68.049
Altri debiti	-	-	224.279	224.279
Totale debiti	8.648.000	8.648.000	3.564.544	12.212.544

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che il mutuo ipotecario a servizio della realizzazione della nuova RSA di San Donà di Piave ha durata di 22 anni, cui 2 di preammortamento.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	197
	Totale	197

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	20.613
Totale	20.613

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	53.501	-
Totale differenze temporanee imponibili	31.952	31.952
Differenze temporanee nette	(21.549)	31.952

B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.926)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.245)	1.246
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(5.171)	1.246

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat.imp.anticipate)	-	32.656	32.656	24,00%	7.837
Perdite d'esercizio (per imputazione automat. imp.antic.)	-	12.819	12.819	24,00%	3.077
Accantonamento rischi su crediti e svalutazioni dirette	8.026	-	8.026	24,00%	1.926

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortam.non effettuato beni mobili strum. (DL 228/2021)(imp.differite)	31.952	31.952	24,00%	7.669	3,90%	1.246

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Aliquota fiscale
Perdite fiscali				
dell'esercizio	12.819			
Totale perdite fiscali	12.819			
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	12.819	24,00%	3.077	24,00%

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	4
Altri dipendenti	46
Totale Dipendenti	50

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.590	14.030

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.710
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.710

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che a causa del perdurare della pandemia Covid-19, si segnala che:

- si è protratta la riduzione della produttività;
- permangono maggiori costi di esercizio connessi all'emergenza Covid;
- riduzione capacità/inserimento da parte dell'ASL di riferimento.

Quanto indicato in precedenza avrà impatto negativo sul risultato del prossimo anno, ma, come detto nella parte iniziale del presente documento, si ritiene che vi siano i presupposti per redigere il bilancio secondo il principio della continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

Insieme più grande	
Nome dell'impresa	Socioculturale Cooperativa Sociale
Città (se in Italia) o stato estero	Mira (VE)
Codice fiscale (per imprese italiane)	02079350274
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Via Boldani n. 18, Mira (VE)

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	596.194	620.824
B) Immobilizzazioni	6.666.199	6.918.331
C) Attivo circolante	19.795.466	18.324.340
D) Ratei e risconti attivi	169.160	147.244
Totale attivo	27.227.019	26.010.739
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.336.175	1.309.175
Riserve	5.288.332	4.583.879
Utile (perdita) dell'esercizio	451.568	646.187
Totale patrimonio netto	8.076.075	6.539.241
B) Fondi per rischi e oneri	759.694	914.210
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	398.584	404.673
D) Debiti	17.566.175	17.287.245
E) Ratei e risconti passivi	426.491	775.370
Totale passivo	27.227.019	25.920.739

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	36.803.360	41.972.087
B) Costi della produzione	(35.955.342)	(40.986.037)
C) Proventi e oneri finanziari	(133.463)	(93.603)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	508	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	(263.495)	(246.260)
Utile (perdita) dell'esercizio	451.568	646.187

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che sono stati percepiti i seguenti contributi:

CONTRIBUTI INCASSATI NEL 2021 E DI COMPETENZA DEL 2021:

Contributo perequativo incassato il 28/12/2021 € 12.689,00

CONTRIBUTI INCASSATI NEL 2021 STANZIATI NEL 2020 (Già indicati nel bilancio precedente)

Contributo Regione Veneto tramite ULSS 4 per risetri COVID 19

DGR 1524 del 10/11/2020 e 1741 del 15/12/2020

incassato in data 17/02/2021 € 100.000,00

CONTRIBUTI STANZIATI NEL 2021 INCASSATI NEL 2022 E NON ANCORA INCASSATI:

Credito d'imposta per DPI periodo giugno agosto 2021 (Decreto Sostegni Bis)

recuperato il 17/01/2022

€ 197,00

Contributo per ristori COVID-19 Regione Veneto tramite ULSS 4 DGR 429/2021 del 06/04/2021

e D.D.G. ULSS 4 n.1241 del 01/12/2021 incassato il 06/01/2022

€ 16.460,00

Contributo dalla Regione Veneto con DGR 1606/2021 del 19/11/2021 ancora da incassare

per emergenza COVID-19 (Interventi finalizzati a facilitare l'acquisizione di dispositivi di protezione e medicali nelle residenze sanitarie assistenziali (RSA) e nelle altre strutture residenziali)

€ 24.971,57

Peraltro in via residuale si rinvia alle informazioni indicate nel presente sito web:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx->

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 3.380 alla riserva legale riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter, DI 104/2020 s.m.i. di cui al Decreto-Legge n. 228/2021 convertito in Legge n.15/2022;
- euro 61.220 alla riserva straordinaria indisponibile Art. 60, comma 7-ter, DI 104/2020 s.m.i. di cui al Decreto-Legge n. 228/2021 convertito in Legge n.15/2022.

In relazione all'obbligo di cui all' Art. 60, comma 7-ter, DI 104/2020 s.m.i. di cui al Decreto-Legge n.228/2021 convertito in Legge n.15/2022, l'organo amministrativo precisa che la riserva indisponibile è costituita come segue (*si precisa che l'organo amministrativo si è conformato all'orientamento espresso nelle circolari n. 2/2021 Assonime, dove si osserva che il mancato stanziamento delle quote di ammortamento e comunque accompagnato dalla loro deduzione obbligatoria ai fini fiscali, con conseguente imputazione a conto economico delle imposte differite passive, conseguentemente gli utili da assoggettare a "vincolo" è pari all'ammontare lordo degli ammortamenti non stanziati in bilancio al netto delle imposte differite passive corrispondenti*):

- premesso che deve essere costituito un vincolo pari a euro 141.186, quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 150.101 al netto delle imposte differite per euro 8.915;
- pertanto deve essere costituito il vincolo di indisponibilità per euro 64.600 con gli utili del presente esercizio, come indicato nella proposta di distribuzione, e quanto a euro 76.586 costituendo il vincolo di indisponibilità sulle riserve già esistenti.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

San Dona' di Piave (VE), 28/04/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Domenico Contarin, Presidente

