

Informazioni generali sull'impresa

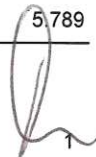
Dati anagrafici

Denominazione: IMPRESA SOCIO-SANITARIA VENETO ORIENTALE SRL
Sede: VIA SAN FRANCESCO 11 SAN DONA' DI PIAVE VE
Capitale sociale: 6.750.000,00
Capitale sociale interamente versato: no
Codice CCIAA: VE
Partita IVA: 04501470274
Codice fiscale: 04501470274
Numero REA: 421392
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: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: SOCIETA' SOCIOCULTURALE COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2022

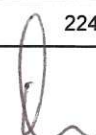
Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	2.106.000	2.106.000
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	<i>2.106.000</i>	<i>2.106.000</i>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	20.328	5.789



	31/12/2022	31/12/2021
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20.093	17.287
5) avviamento	2.022.729	2.022.729
6) immobilizzazioni in corso e acconti	7.076	25.228
7) altre	34.948	22.385
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>2.105.174</i>	<i>2.093.418</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	950.000	950.000
2) impianti e macchinario	18.259	15.451
3) attrezzature industriali e commerciali	176.339	102.274
4) altri beni	48.943	43.229
5) immobilizzazioni in corso e acconti	13.249.456	7.901.654
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>14.442.997</i>	<i>9.012.608</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	2.250	2.250
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>2.250</i>	<i>2.250</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>2.250</i>	<i>2.250</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>16.550.421</i>	<i>11.108.276</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.568	15.425
<i>Totale rimanenze</i>	<i>9.568</i>	<i>15.425</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	2.356.523	1.836.570
esigibili entro l'esercizio successivo	2.356.523	1.274.728
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	561.842
5-bis) crediti tributari	128.860	88.209
esigibili entro l'esercizio successivo	128.860	88.209
5-ter) imposte anticipate	26.785	12.840
5-quater) verso altri	60.412	45.106
esigibili entro l'esercizio successivo	60.412	45.106
<i>Totale crediti</i>	<i>2.572.580</i>	<i>1.982.725</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	2.592.083	4.873.960

	31/12/2022	31/12/2021
3) danaro e valori in cassa	1.446	1.538
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	2.593.529	4.875.498
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	5.175.677	6.873.648
D) Ratei e risconti	42.676	29.809
<i>Totale attivo</i>	23.874.774	20.117.733
Passivo		
A) Patrimonio netto	7.184.401	7.158.922
I - Capitale	6.750.000	6.750.000
IV - Riserva legale	17.216	17.216
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	250.519	327.105
Varie altre riserve	141.186	1
<i>Totale altre riserve</i>	391.705	327.106
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.480	64.600
<i>Totale patrimonio netto</i>	7.184.401	7.158.922
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	23.121	8.915
4) altri	30.000	-
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	53.121	8.915
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	680.715	737.155
D) Debiti		
4) debiti verso banche	12.145.747	9.493.867
esigibili entro l'esercizio successivo	540.779	293.203
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.604.968	9.200.664
7) debiti verso fornitori	2.144.408	1.500.404
esigibili entro l'esercizio successivo	2.144.408	1.500.404
11) debiti verso controllanti	1.268.780	894.676
esigibili entro l'esercizio successivo	1.268.780	894.676
12) debiti tributari	47.819	31.269
esigibili entro l'esercizio successivo	47.819	31.269
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.489	68.049
esigibili entro l'esercizio successivo	48.489	68.049
14) altri debiti	300.261	224.279
esigibili entro l'esercizio successivo	300.261	224.279



	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale debiti</i>	15.955.504	12.212.544
E) Ratei e risconti	1.033	197
<i>Totale passivo</i>	23.874.774	20.117.733

Conto Economico Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.680.691	6.218.266
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	222.338	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	148.905	54.318
altri	59.149	63.955
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	208.054	118.273
<i>Totale valore della produzione</i>	7.111.083	6.336.539
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	395.403	392.444
7) per servizi	4.762.783	4.312.960
8) per godimento di beni di terzi	217.607	210.437
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	937.286	903.133
b) oneri sociali	338.287	340.013
c) trattamento di fine rapporto	112.323	80.931
e) altri costi	7.000	10.366
<i>Totale costi per il personale</i>	1.394.896	1.334.443
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.550	3.639
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	9.296
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	5.550	12.935
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.857	83
13) altri accantonamenti	30.000	-
14) oneri diversi di gestione	24.425	25.191

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale costi della produzione</i>	6.836.521	6.288.493
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	274.562	48.046
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	19.193	52.042
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	19.193	52.042
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	19.193	52.042
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	248.869	20.613
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	248.869	20.613
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(229.676)	31.429
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	44.886	79.475
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.146	17.651
imposte relative a esercizi precedenti	-	(777)
imposte differite e anticipate	260	(1.999)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	19.406	14.875
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.480	64.600

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.480	64.600
Imposte sul reddito	19.406	14.875
Interessi passivi/(attivi)	229.676	(31.429)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>274.562</i>	<i>48.046</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	162.468	9.296
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.549	3.639
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>168.017</i>	<i>12.935</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>442.579</i>	<i>60.981</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.857	83
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(519.953)	(144.925)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	644.004	671.499
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.867)	1.751
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	836	(2.417)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	202.473	230.675
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>320.350</i>	<i>756.666</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>762.929</i>	<i>817.647</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(229.676)	31.429
(Imposte sul reddito pagate)	(19.406)	(18.036)
Altri incassi/(pagamenti)		(217.228)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(249.082)</i>	<i>(203.835)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	513.847	613.812
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.430.390)	(5.684.309)
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
(Investimenti)	(17.306)	(47.843)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.447.696)	(5.732.152)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		199.395
Accensione finanziamenti	2.651.880	6.208.605
(Rimborso finanziamenti)		87.812
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.651.880	6.495.812
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.281.969)	1.377.472
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.873.960	3.673.443
Danaro e valori in cassa	1.538	206
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.875.498	3.673.649
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.592.083	4.873.960
Danaro e valori in cassa	1.446	1.538
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.593.529	4.875.498

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., 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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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 5.530 sono stati sospesi ai sensi dell'Art. 60, comma 7-ter, DI 104/2020 s.m.i. di cui al articolo 3, comma 8, del DI 198/22, convertito dalla legge 14/2023.

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

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'Art. 60, comma 7-ter, Dl 104/2020 s.m.i. di cui al articolo 3, comma 8, del Dl 198/22, convertito dalla legge 14/2023 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali nei termini e per le ragioni di seguito illustrate:

- Lenta ripresa dall'emergenza Covid-19 e caro energia, 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 45.386.

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 16.607;
- Costi di costruzione e coordinatore per Euro 3.896.968;
- Imposta sostitutiva mutuo per Euro 6.978;
- Interessi mutuo per Euro 222.338.

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.).

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.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse 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.

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.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Parte da richiamare	2.106.000	2.106.000
<i>Totale</i>	<i>2.106.000</i>	<i>2.106.000</i>

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 l'estate 2023.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e 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	25.530	2.290.000	25.228	25.833	2.378.791
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.411	8.243	267.271	-	3.448	285.373
Valore di bilancio	5.789	17.287	2.022.729	25.228	22.385	2.093.418
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	2.806	-	-	14.500	17.306
Riclassifiche (del valore di bilancio)	18.152	-	-	(18.152)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	3.613	-	-	-	1.937	5.550
<i>Totale variazioni</i>	<i>14.539</i>	<i>2.806</i>	<i>-</i>	<i>(18.152)</i>	<i>12.563</i>	<i>11.756</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	30.352	28.336	2.290.000	7.076	40.333	2.396.097
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.024	8.243	267.271	-	5.385	290.923
Valore di bilancio	20.328	20.093	2.022.729	7.076	34.948	2.105.174

Come indicato in premessa l'ammortamento del software è stato sospeso per Euro 5.530 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.

Costi 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	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Costi di impianto e di ampliamento	30.352	12.200	18.152	149
	F.do amm.to costi di impianto e ampliam.	10.024-	6.411-	3.613-	56
	Totale	20.328	5.789	14.539	

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	950.000	17.582	113.772	48.779	7.901.654	9.031.787
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.131	11.498	5.550	-	19.179
Valore di bilancio	950.000	15.451	102.274	43.229	7.901.654	9.012.608
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	2.808	74.065	5.714	5.347.802	5.430.389
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>2.808</i>	<i>74.065</i>	<i>5.714</i>	<i>5.347.802</i>	<i>5.430.389</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	950.000	20.390	187.837	54.493	13.249.456	14.462.176
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.131	11.498	5.550	-	19.179
Valore di bilancio	950.000	18.259	176.339	48.943	13.249.456	14.442.997

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 45.386.

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 delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	15.425	(5.857)	9.568
<i>Totale</i>	<i>15.425</i>	<i>(5.857)</i>	<i>9.568</i>

Crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	1.836.570	519.953	2.356.523	2.356.523
Crediti tributari	88.209	40.651	128.860	128.860
Imposte anticipate	12.840	13.945	26.785	-
Crediti verso altri	45.106	15.306	60.412	60.412
Totale	1.982.725	589.855	2.572.580	2.545.795

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	4.873.960	(2.281.877)	2.592.083
danaro e valori in cassa	1.538	(92)	1.446
Totale	4.875.498	(2.281.969)	2.593.529

Ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCOINTI		
	Risconti attivi	42.676
	Totale	42.676

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	222.338

Trattasi di Oneri capitalizzati sul finanziamento a SAL per Euro 222.338

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	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	6.750.000	-	-	-	-	6.750.000
Riserva legale	17.216	-	-	-	-	17.216
Riserva straordinaria	327.105	-	-	76.586	-	250.519
Varie altre riserve	1	-	141.186	2	-	141.185
Totale altre riserve	327.106	-	141.186	76.588	-	391.704
Utile (perdita) dell'esercizio	64.600	(64.600)	-	-	25.480	25.480
Totale	7.158.922	(64.600)	141.186	76.588	25.480	7.184.400

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	141.186
Totale	141.185

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.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	6.750.000	Capitale		-
Riserva legale	17.216	Capitale	A;B	-
Riserva straordinaria	250.519	Capitale	A;B;C	-
Varie altre riserve	141.185	Capitale	B	-
Totale altre riserve	391.704	Capitale		-
Totale	7.158.920			-
Quota non distribuibile				6.908.401
Residua quota distribuibile				250.519
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarj; E: altro				

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		(1) Capitale	
Riserva di utili art60 c.7ter DL104/2020	141.186	Capitale	
Totale	141.185		
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 espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	8.915	14.206	14.206	23.121
Altri fondi	-	30.000	30.000	30.000
Totale	8.915	44.206	44.206	53.121

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	30.000
	Totale	30.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	737.155	100.808	155.802	(1.446)	(56.440)	174.702	680.715

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Totale	737.155	100.808	155.802	(1.446)	(56.440)	-	680.715

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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	9.493.867	2.651.880	12.145.747	540.779	11.604.968
Debiti verso fornitori	1.500.404	644.004	2.144.408	2.144.408	-
Debiti verso imprese controllanti	894.676	374.104	1.268.780	1.268.780	-
Debiti tributari	31.269	16.550	47.819	47.819	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.049	(19.560)	48.489	48.489	-
Altri debiti	224.279	75.982	300.261	300.261	-
Totale	12.212.544	3.742.960	15.955.504	4.350.536	11.604.968

Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	12.145.747	12.145.747

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	581
	Depositi cauzionali ricevuti	560
	Sindacati c/ritenute	856
	Debiti per trattenute c/terzi	1.606
	Debiti diversi verso terzi	444

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Personale c/retribuzioni	92.937
	Personale c/nota spese	91.675
	Personale c/arrotondamenti	52
	Debiti v/dipendenti x ferie e permessi	111.551
	Arrotondamento	(1)
	Totale	300.261

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 ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	9.939.000	9.939.000	2.206.747	12.145.747
Debiti verso fornitori	-	-	2.144.408	2.144.408
Debiti verso imprese controllanti	-	-	1.268.780	1.268.780
Debiti tributari	-	-	47.819	47.819
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	48.489	48.489
Altri debiti	-	-	300.261	300.261
Totale debiti	9.939.000	9.939.000	6.016.504	15.955.504

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 RISCANTI</i>		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Ratei passivi	1.033
	Totale	1.033

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.

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.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	222.338	26.531	248.869

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	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%

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	111.606	-
Totale differenze temporanee imponibili	82.868	82.868
Differenze temporanee nette	(28.738)	82.868
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(5.171)	1.246
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.726)	1.986
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(6.897)	3.232

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat. imp. anticipate)	32.656	24.028	56.684	24,00	13.604	-	-
Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp. antic.)	12.819	34.077	46.896	24,00	11.256	-	-
Accantonamenti o rischi su crediti e svalutazioni dirette	8.026	-	8.026	24,00	1.926	-	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	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 104/2020)(imp.differite)	31.952	50.916	82.868	24,00	19.889	3,90	3.232

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
dell'esercizio	34.077			12.819		
di esercizi precedenti	12.819			-		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>46.896</i>			<i>12.819</i>		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	46.896	24,00	11.256	12.819	24,00	3.077

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.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	3	41	44

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

Nel seguente prospetto sono espote 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	71.411	12.200

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.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	6.710	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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa 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	Data	Esercizio precedente	Data
------------------	------	----------------------	------

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021		31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	704.539		596.194	
B) Immobilizzazioni	6.515.552		6.666.199	
C) Attivo circolante	25.058.173		19.795.466	
D) Ratei e risconti attivi	134.837		169.160	
Totale attivo	32.413.101		27.227.019	
Capitale sociale	2.579.300		2.336.175	
Riserve	5.715.583		5.288.332	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.616.447		451.568	
Totale patrimonio netto	9.911.330		8.076.075	
B) Fondi per rischi e oneri	1.081.124		759.694	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	391.254		398.584	
D) Debiti	20.163.404		17.566.175	
E) Ratei e risconti passivi	865.989		426.491	
Totale passivo	32.413.101		27.227.019	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2021		31/12/2020
A) Valore della produzione	47.945.193		36.803.360	
B) Costi della produzione	45.874.610		(35.955.342)	
C) Proventi e oneri finanziari	(90.091)		(133.463)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-		508	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(364.045)		(263.495)	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.616.447		451.568	

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 maturate e/o 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 di aver ricevuto i seguenti aiuti:

- Contributi ricevuti dalla Regione Veneto Covid-19 € 34.495;
- Contributi ricevuti dalla Regione Veneto DGR 476/2022 € 1.437;
- Contributi ricevuti dalla Regione Veneto Covid-19 IRIS DGR 477 del 29/04/2022 € 39.000;
- Contributi ricevuti dalla Regione Veneto Covid-19 IRIS DGR 290 del 21/03/2023 € 18.200;
- Credito d'imposta energia e gas anno 2022 € 55.773;
- RNA: Formazione continua, SA 100284, Foncoop, "Nuovi approcci alla governance cooperativa per la sostenibilità aziendale" € 3.171;
- RNA: Sace Garanzia Italia, SA 56963, D.L 23/2020; € 81.800

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:

- per euro 4.504 alla riserva legale, di cui euro 1.274 sono riferiti all'obbligo di accantonamento per l'esercizio 2022, mentre euro 3.230 sono relativi al mancato accantonamento 2021;
- per euro 20.976 alla riserva indisponibile ex art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni.

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 premesso che, l'effetto netto della sospensione degli ammortamenti è stato pari a euro 151.210, e quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 165.416 al netto delle imposte differite per euro 14.206 (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"); l'Organo Amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

- quanto ad euro 20.976 con destinazione dell'utile d'esercizio;
- quanto ad euro 130.234 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili;
- in relazione agli ammortamenti sospesi esercizio 2021, si propone di integrare il vincolo ex art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni per euro 5.276 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili.

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 31/12/2022 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), 25/05/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Domenico Contarin, Presidente