

DOMUS VESTRA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA I.MARZOTTO 20 30025 FOSSALTA DI PORTOGRUARO (VE)
Codice Fiscale	01073900936
Numero Rea	VE 210872
P.I.	02309170278
Capitale Sociale Euro	2177815.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili (87.30.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	390	1.560
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	89.354
5) avviamento	22.338	-
Totale immobilizzazioni immateriali	22.728	90.914
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.283.027	4.562.602
2) impianti e macchinario	629.835	439.232
3) attrezzature industriali e commerciali	122.466	131.183
4) altri beni	127.279	355.262
5) immobilizzazioni in corso e acconti	33.700	-
Totale immobilizzazioni materiali	5.196.307	5.488.279
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.966	-
Totale crediti verso altri	4.966	-
Totale crediti	4.966	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.966	-
Totale immobilizzazioni (B)	5.224.001	5.579.193
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	28.332	28.424
Totale rimanenze	28.332	28.424
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.344	554.900
Totale crediti verso clienti	298.344	554.900
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.925	7.117
Totale crediti tributari	45.925	7.117
5-ter) imposte anticipate	170.472	170.472
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.187	327.812
Totale crediti verso altri	57.187	327.812
Totale crediti	571.928	1.060.301
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.911.996	1.397.179
3) danaro e valori in cassa	3.614	3.924
Totale disponibilità liquide	1.915.610	1.401.103
Totale attivo circolante (C)	2.515.870	2.489.828
D) Ratei e risconti	45.954	29.906
Totale attivo	7.785.825	8.098.927
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.177.815	2.177.815
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	136.475	136.475
III - Riserve di rivalutazione	5.160.500	5.160.500
IV - Riserva legale	437.805	423.444
V - Riserve statutarie	178.780	167.261
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.507.584	1.449.856
Varie altre riserve	61.700	61.701
Totale altre riserve	1.569.284	1.511.557
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	266.549	287.218
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.922.690)	(3.922.690)
Totale patrimonio netto	6.004.518	5.941.580
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	147.316	132.316
Totale fondi per rischi ed oneri	147.316	132.316
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	217.389	270.866
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.666	261.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	233.207	454.547
Totale debiti verso banche	474.873	716.159
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.546	-
Totale debiti verso altri finanziatori	1.546	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.640	-
Totale acconti	6.640	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.061	207.210
Totale debiti verso fornitori	197.061	207.210
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.951	115.398
Totale debiti tributari	78.951	115.398
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.884	158.647
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.884	158.647
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	485.940	556.751
Totale altri debiti	485.940	556.751
Totale debiti	1.375.895	1.754.165
E) Ratei e risconti	40.707	-
Totale passivo	7.785.825	8.098.927

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.511.316	5.529.685
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24.429	-
altri	69.988	304.330
Totale altri ricavi e proventi	94.417	304.330
Totale valore della produzione	5.605.733	5.834.015
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	428.005	483.015
7) per servizi	759.139	737.717
8) per godimento di beni di terzi	1.778	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.522.394	2.585.034
b) oneri sociali	747.932	755.970
c) trattamento di fine rapporto	171.008	183.628
e) altri costi	1.000	39.563
Totale costi per il personale	3.442.334	3.564.195
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.134	1.170
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	384.651	386.104
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	390.785	407.274
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	92	724
12) accantonamenti per rischi	15.000	15.000
14) oneri diversi di gestione	220.510	220.742
Totale costi della produzione	5.257.643	5.428.667
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	348.090	405.348
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.110	3.022
Totale proventi diversi dai precedenti	6.110	3.022
Totale altri proventi finanziari	6.110	3.022
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.454	4.867
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.454	4.867
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.656	(1.845)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	352.746	403.503
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	86.197	116.285
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	86.197	116.285
21) Utile (perdita) dell'esercizio	266.549	287.218

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	266.549	287.218
Imposte sul reddito	86.197	116.285
Interessi passivi/(attivi)	(4.656)	1.845
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	348.090	405.348
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	186.008	218.628
Ammortamenti delle immobilizzazioni	390.785	387.274
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	576.793	605.902
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	924.883	1.011.250
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	92	724
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	256.556	(419.295)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(10.149)	(40.688)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.048)	2.483
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	40.707	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(78.030)	(194.648)
Totale variazioni del capitale circolante netto	193.128	(651.424)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.118.011	359.826
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.656	(1.845)
(Imposte sul reddito pagate)	(127.670)	(106.994)
Totale altre rettifiche	(123.014)	(108.839)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	994.997	250.987
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(92.679)	(62.717)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.966)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(97.645)	(62.717)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	21.535
(Rimborso finanziamenti)	(241.286)	(261.841)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(141.559)	(141.555)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(382.845)	(381.861)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	514.507	(193.591)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.397.179	1.589.122
Danaro e valori in cassa	3.924	5.572
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.401.103	1.594.692
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.911.996	1.397.179

Danaro e valori in cassa	3.614	3.924
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.915.610	1.401.103

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 266.549.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla riorganizzazione del reparto amministrativo.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge l'attività di casa di riposo per persone autosufficienti e non autosufficienti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

Per una disamina più approfondita del relativo andamento economico-finanziario, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione del Bilancio chiuso al 31.12.2021.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono stati oggetto di correzione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, in particolare nella seconda parte dell'anno 2021, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti generici	8%
Attrezzature specifiche	12,50%
Biancheria	40%
Macch.Elett.d'ufficio	20%
Attrezzatura generica	25%
Arredamento	10%
Impianti specifici	4%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono

meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. A tale criterio si è derogato per la rivalutazione dei fabbricati ai sensi della L.2/2009 effettuata nel bilancio chiuso al 31.12.2008. Il valore dei fabbricati strumentali, ai sensi della Legge 248 del 04/08/2006, è assunto al netto del costo delle aree occupate e di quelle che ne costituiscono pertinenza. Il valore esposto in Bilancio è il 20% del costo complessivo di acquisto.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, in particolare nella seconda parte dell'anno 2021, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi nuovamente della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

I crediti sono esposti al valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio Paese.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

La società ha optato per la non applicazione del costo ammortizzato per i debiti, perché gli effetti dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato sarebbero irrilevanti.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le giacenze di magazzino sono costituite Materie prime, sussidiarie e di consumo.

Ai sensi dei punti 9 e 10 dell'art. 2426 del c.c. le rimanenze finali sono valutate con il metodo FIFO, che non supera il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Qualora esistenti i crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta (*crediti, debiti, disponibilità liquide, ratei attivi e passivi, titoli di debito*) sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Per quanto riguarda, invece, le attività e passività in valuta di tipo non monetario (*immobilizzazioni immateriali e materiali, partecipazioni e altri titoli che conferiscono il diritto a partecipare al capitale di rischio dell'emittente, rimanenze, anticipi per l'acquisto e la vendita di beni e servizi, risconti attivi e passivi*) sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. La natura delle garanzie reali prestate è ipotecaria.

Tra le garanzie reali si segnala l'ipoteca iscritta sul fabbricato di proprietà della società rilasciata a fronte di un mutuo ipotecario stipulato nel 2009 con la FRIULADRIA-Credit Agricole per l'importo di Euro 3.000.000,00 di n. 180 rate mensili.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.560	89.354	-	90.914
Valore di bilancio	1.560	89.354	-	90.914
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(89.354)	89.353	(1)
Ammortamento dell'esercizio	1.170	-	4.964	6.134
Altre variazioni	-	-	(62.051)	(62.051)
Totale variazioni	(1.170)	(89.354)	22.338	(68.186)
Valore di fine esercizio				
Costo	390	-	89.353	89.743
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	67.015	67.015
Valore di bilancio	390	-	22.338	22.728

Le "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" sono stati oggetto di correzione contabile in applicazione del principio contabile OIC29 riallocando l'importo di € 89.354,00 nella voce "Avviamento".

Trattasi del disavanzo di fusione di € 89.354,00 iscritto nel 2008, all'epoca dell'operazione di fusione, tra i Marchi. Gli ammortamenti pregressi, periodo 2008-2020, sono stati imputati a riduzione della voce Avviamento ed in contropartita a riduzione della Riserva Straordinaria, come disposto dall'OIC29.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.196.307	5.488.279	(291.972)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.379.271	1.044.751	827.681	1.363.370	-	8.615.073
Rivalutazioni	5.300.000	-	-	-	-	5.300.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.116.669	605.519	696.498	1.008.108	-	8.426.794
Valore di bilancio	4.562.602	439.232	131.183	355.262	-	5.488.279
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1	39.536	8.885	10.557	33.700	92.679
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	214.378	-	(214.378)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	279.576	63.311	17.602	24.162	-	384.651
Totale variazioni	(279.575)	190.603	(8.717)	(227.983)	33.700	(291.972)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.379.271	1.438.973	836.567	1.019.241	33.700	8.707.752
Rivalutazioni	5.300.000	-	-	-	-	5.300.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.396.244	809.138	714.101	891.962	-	8.811.445
Valore di bilancio	4.283.027	629.835	122.466	127.279	33.700	5.196.307

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, per quanto concerne il fabbricato, dal 2006 risulta scorporato la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2005 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

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

Si informa che è stata effettuata una riclassificazione dell'impianto fotovoltaico spostandolo dalla voce di bilancio "Altre immobilizzazioni materiali" alla voce "Impianti e macchinario".

Pertanto, gli incrementi netti di tali voci sono pari a Euro 39.535 per "Impianti e macchinario" e di Euro 10.559 per "Altre immobilizzazioni materiali".

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.966		4.966

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.966	4.966	4.966
Totale crediti immobilizzati	4.966	4.966	4.966

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 4.966, depositi cauzionali su contratti relativi a utenze per energia elettrica.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	4.966	4.966
Totale	4.966	4.966

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	554.900	(256.556)	298.344	298.344
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.117	38.808	45.925	45.925
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	170.472	-	170.472	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	327.812	(270.625)	57.187	57.187
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.060.301	(488.373)	571.928	401.456

I Crediti sono iscritti secondo il criterio del presumibile valore di realizzo mediante apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti	163.577
Fatture da emettere	203.412

Le imposte anticipate per Euro 170.472 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	298.344	298.344
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.925	45.925
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	170.472	170.472
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.187	57.187
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	571.928	571.928

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.915.610	1.401.103	514.507

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.397.179	514.817	1.911.996
Denaro e altri valori in cassa	3.924	(310)	3.614
Totale disponibilità liquide	1.401.103	514.507	1.915.610

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
45.954	29.906	16.048

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	29.906	16.048	45.954
Totale ratei e risconti attivi	29.906	16.048	45.954

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

Descrizione	Importo
Pubblicità	7.067
Assicurazioni	38.105
Riviste e abbonamenti	55
Vigilanza	496
Spese per cancelleria e stamp.	132
Assicurazioni Infortuni	100

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.177.815	-	-	-	-		2.177.815
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	136.475	-	-	-	-		136.475
Riserve di rivalutazione	5.160.500	-	-	-	-		5.160.500
Riserva legale	423.444	-	-	14.361	-		437.805
Riserve statutarie	167.261	-	-	11.519	-		178.780
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.449.856	141.559	-	272.857	73.570		1.507.584
Varie altre riserve	61.701	-	(1)	-	-		61.700
Totale altre riserve	1.511.557	141.559	(1)	272.857	73.570		1.569.284
Utile (perdita) dell'esercizio	287.218	-	-	-	287.218	266.549	266.549
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.922.690)	-	-	-	-		(3.922.690)
Totale patrimonio netto	5.941.580	141.559	(1)	298.737	360.788	266.549	6.004.518

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 185/2008, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare l'ammontare delle rivalutazioni operate al netto dell'eventuale imposta sostitutiva corrisposta per l'ottenimento della rivalutazione stessa:

Riserva di rivalutazione per Euro 5.160.500.

Il patrimonio netto è formato:

- dal capitale sociale per Euro 2.177.815;
- dalla riserva sovrapprezzo azioni per Euro 136.475 originata nell'anno 1992 dall'aumento del capitale che ha creato un importo di Euro 0,339 di sovrapprezzo per ognuna delle n. 402.405 azioni;
- dalla riserva legale per Euro 437.805 formata con l'accantonamento del 5% obbligatorio per legge;
- dalla riserva statutaria per Euro 178.780 derivante da utili non distribuiti negli anni, già tassati;
- dalla riserva di rivalutazione ex L. 2/2009 (D.L. 185/08) di € 5.160.500.

Nella voce "Altre riserve", pari ad Euro 1.569.284 è allocata la "Riserva Straordinaria" che nel 2021 ha avuto un incremento netto di Euro 57.728. L'incremento si riferisce alla destinazione dell'utile 2020 per l'importo di Euro 272.857. I decrementi sono relativi a:

- distribuzione dividendi per Euro 141.559;
- ammortamenti dell'avviamento pregressi, anni 2008-2020, per correzione contabile pari ad Euro 62.051;
- destinazione di Euro 11.519 a riserva statutaria.

Nella voce "Altre riserve" è presente un importo di Euro 61.701 relativo a riserva per sopravvenienza di un credito di imposta nato da dichiarazione integrativa.

Riserva negativa per acquisto azioni proprie

In esecuzione a quanto stabilito dall'art. 2357 ter C.C. e dal principio contabile OIC 28, nel 2016 si è proceduto a riclassificare le azioni proprie acquisite in passato, girocontando i valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale di Euro 3.922.690 a riduzione del Patrimonio Netto attraverso l'iscrizione dell'apposita riserva con segno negativo "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio" di Euro (3.922.690).

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.177.815	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	136.475	A,B
Riserve di rivalutazione	5.160.500	A,B
Riserva legale	437.805	A,B
Riserve statutarie	178.780	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.507.584	A,B,C
Varie altre riserve	61.700	
Totale altre riserve	1.569.284	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(3.922.690)	
Totale	5.737.969	

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
147.316	132.316	15.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	132.316	132.316
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	15.000	15.000
Totale variazioni	15.000	15.000
Valore di fine esercizio	147.316	147.316

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 147.316, accoglie il Fondo Rischio RCT.

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento a tale fondo per far fronte ad eventuali richieste di risarcimento da parte degli ospiti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
217.389	270.866	(53.477)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	270.866
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	171.008
Utilizzo nell'esercizio	224.485
Totale variazioni	(53.477)
Valore di fine esercizio	217.389

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	716.159	(241.286)	474.873	241.666	233.207
Debiti verso altri finanziatori	-	1.546	1.546	1.546	-
Acconti	-	6.640	6.640	6.640	-
Debiti verso fornitori	207.210	(10.149)	197.061	197.061	-
Debiti tributari	115.398	(36.447)	78.951	78.951	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	158.647	(27.763)	130.884	130.884	-
Altri debiti	556.751	(70.811)	485.940	485.940	-
Totale debiti	1.754.165	(378.270)	1.375.895	1.142.688	233.207

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/banche E.E.E.S. mutuo ipotecario	212.752
Debiti v/banche E.O.E.S. mutuo ipotecario	230.799
Debiti v/banche E.O.E.S. per finanziamento	28.889
Debiti v/fornitori	197.061
Erario c/rit. lavoro dipendente	61.110

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 474.873, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto gli effetti dell'applicazione del suddetto criterio sarebbero irrilevanti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nei debiti tributari la voce principale è costituita dai debiti v/Erario per ritenute pari complessivamente pari a Euro 67.372.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	474.873	474.873
Debiti verso altri finanziatori	1.546	1.546
Acconti	6.640	6.640
Debiti verso fornitori	197.061	197.061
Debiti tributari	78.951	78.951
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.884	130.884
Altri debiti	485.940	485.940
Debiti	1.375.895	1.375.895

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	443.551	443.551	31.322	474.873
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.546	1.546
Acconti	-	-	6.640	6.640
Debiti verso fornitori	-	-	197.061	197.061
Debiti tributari	-	-	78.951	78.951
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	130.884	130.884
Altri debiti	-	-	485.940	485.940
Totale debiti	443.551	443.551	932.344	1.375.895

Le garanzie sono le seguenti:

ipoteca sul fabbricato di proprietà della società, destinato a casa di riposto per anziani, sito in Fossalta di Portogruaro, località Villanova, censito al catasto fabbricati al Foglio 20, mappale 73, sub. 4 per un

valore complessivo di Euro 4.500.000 a garanzia di un mutuo ipotecario di Euro 3.000.000 della durata di anni 15 stipulato nel 2009. Al 31/12/2021 il saldo contabile in linea capitale ammonta a Euro 443.551.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
40.707		40.707

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	32.172	32.172
Risconti passivi	8.535	8.535
Totale ratei e risconti passivi	40.707	40.707

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

Descrizione	Importo
Utenza GAS (rateo)	28.629
Acqua potabile (rateo)	3.543
Contributo c/imp. (risconto)	5.285
Contributo c/imp. (risconto)	3.250
Altri di ammontare non apprezzabile	
	40.707

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	
5.605.733	5.834.015	(228.282)	
Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.511.316	5.529.685	(18.369)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	94.417	304.330	(209.913)
Totale	5.605.733	5.834.015	(228.282)

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

Nella voce "altri ricavi e proventi" pari a Euro 94.417 sono iscritti ricavi per contributo tariffa incentivante di Euro 41.564, ricavi per mancato preavviso di Euro 4.582, sopravvenienze attive di Euro 22.820 e contributi per Euro 25.450.

Ai sensi della Legge 124/2017 si segnala che la Società ha ricevuto:

- un contributo regionale di Euro 17.942 a titolo di ristoro compensativo per emergenza sanitaria COVID-19;
- un contributo regionale di Euro 6.487 legato al progetto sociale "Prendiamoci cura 2.0" che prevede una misura di sostegno in risposta all'impatto dei provvedimenti volti a ritardare e contenere la diffusione della pandemia di COVID-19 ;
- un contributo in c/impianti di Euro 1.021 per investimenti in beni strumentali ordinari e investimenti legati all'epidemia da COVID-19.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.351.542
Contributi Regionali	2.016.374
Altri ricavi	143.400
Totale	5.511.316

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.511.316
Totale	5.511.316

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.449
Altri	5
Totale	1.454

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					744	744
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					705	705
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					5	5
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					1.454	1.454

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
86.197	116.285	(30.088)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	86.197	116.285	(30.088)
IRES	65.582		65.582
IRAP	20.615		20.615
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	86.197	116.285	(30.088)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	352.746	
Onere fiscale teorico (%)	24	84.659
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	72.273	
Variazioni in diminuzione	(103.587)	
Erogazioni liberali	(50)	
ACE	(35.624)	
Totale	(66.988)	
Imponibile fiscale	285.758	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		68.582

Le imposte dovute per IRES sono ridotte di Euro 3.000,00 per una detrazione per risparmio energetico.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.805.424	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	3.805.424	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	148.412
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	175.368	
Variazioni in diminuzione	(212.035)	
Altre deduzioni	(3.240.166)	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	528.591	
IRAP corrente per l'esercizio		20.615

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

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'art. 2427 primo comma n. 14 si precisa che non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione nel Conto Economico del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 delle imposte anticipate/differite.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	11	11	
Operai	117	116	1
Altri			
Totale	128	127	1

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

	Numero medio
Impiegati	11
Operai	117
Totale Dipendenti	128

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	105.000	30.264

I compensi spettanti ai Sindaci comprendono anche quelli per l'attività di revisione legale dei conti di cui all'art. 14 c. 1 lett. a) e b) del D.Lgs. n. 39/2010.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dai Sindaci /Revisori per l'attività di revisione legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	2.177.815	2.177.815
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
Altre		
Quote		
Totale	2.177.815	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	2.177.815	2.177.815	2.177.815	2.177.815
Totale	2.177.815	-	2.177.815	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	2.177.815			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:

n. 2.177.815 azioni ordinarie.

A seguito di atto di fusione del 13.11.2008 e delibera dell'assemblea ordinaria del 2008 sono state acquistate n. 871.126 azioni proprie al valore di Euro 4.012.044 contro un nominale di Euro 871.126. In conformità alle disposizioni di legge è stata costituita apposita riserva indisponibile di pari importo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	266.549
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	266.549
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del consiglio di amministrazione
GIANFERNANDO ANGELETTI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Sandro Zanini iscritto all'albo dei Commercialisti di Venezia al n. 568A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 16/05/2022