

VENEZIA SANITA' S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | VIA TORINO 151/C 30172 VENEZIA (VE) |
| Codice Fiscale | 03334310277 |
| Numero Rea | VE 299844 |
| P.I. | 03334310277 |
| Capitale Sociale Euro | 2.400.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' A Responsabilita' Limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Affitto di aziende (68.20.02) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | AZIENDA ULSS 3 SERENISSIMA |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | 0 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 21.371 | 21.371 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 9.532.925 | 9.532.925 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 9.554.296 | 9.554.296 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 660.193 | 792.165 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.639 | 2.639 |
| imposte anticipate | 7.119 | 7.119 |
| Totale crediti | 669.951 | 801.923 |
| IV - Disponibilità liquide | 5.656.450 | 4.730.034 |
| Totale attivo circolante (C) | 6.326.401 | 5.531.957 |
| D) Ratei e risconti | 41 | 520 |
| Totale attivo | 15.880.738 | 15.086.773 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 2.400.000 | 2.400.000 |
| IV - Riserva legale | 485.647 | 485.647 |
| VI - Altre riserve | 11.473.079 | 10.737.983 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 829.735 | 735.096 |
| Totale patrimonio netto | 15.188.461 | 14.358.726 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 159.573 | 159.573 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 199.518 | 194.163 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 322.564 | 363.748 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 10.500 | 10.500 |
| Totale debiti | 333.064 | 374.249 |
| E) Ratei e risconti | 122 | 62 |
| Totale passivo | 15.880.738 | 15.086.773 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.703.218 | 1.617.533 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 254 | 1.708 |
| Totale altri ricavi e proventi | 254 | 1.708 |
| Totale valore della produzione | 1.703.472 | 1.619.241 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 63 | - |
| 7) per servizi | 100.642 | 111.344 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 5.680 | 4.217 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 182.519 | 223.709 |
| b) oneri sociali | 54.529 | 65.186 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 30.747 | 24.950 |
| c) trattamento di fine rapporto | 30.747 | 24.950 |
| Totale costi per il personale | 267.795 | 313.845 |
| 14) oneri diversi di gestione | 192.812 | 185.766 |
| Totale costi della produzione | 566.992 | 615.172 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.136.480 | 1.004.069 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 46 | - |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 46 | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (46) | - |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.136.434 | 1.004.069 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 306.699 | 268.973 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 306.699 | 268.973 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 829.735 | 735.096 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del Codice civile abbiamo redatto il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente nota integrativa, che ha lo scopo di fornire l'illustrazione, l'analisi e l'integrazione dei dati contenuti negli altri due documenti. Nella stessa, sono altresì, indicati, i principi ed i criteri seguiti nella redazione del bilancio e le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis comma 1 del Codice civile. Avvalendosi dell'esonero concesso dal comma 2 di detto articolo, non è viene redatto il rendiconto finanziario. Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7 del Codice civile, si precisa che la Società è esonerata dalla redazione della Relazione sulla Gestione in quanto fornisce di seguito l'informativa di cui all'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice civile. Ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice civile, si precisa che la Società (i) non possiede azioni proprie e nel corso dell'esercizio non ha acquistato né alienato azioni proprie e (ii) è sottoposta al controllo diretto di altra società (si veda l'informativa fornita nel paragrafo dedicato). Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano, se del caso, i criteri con i quali sia stata data attuazione all'art. 2423 comma 4 del Codice civile in caso di mancato rispetto degli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Ai sensi dell'art. 2424 comma 2 del Codice civile si informa che non ci sono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci dello stato patrimoniale.

Il presente bilancio è redatto in unità di Euro.

Attività svolta

I ricavi sociali derivano prevalentemente dall'affitto del ramo d'azienda "Centro di servizi per anziani non autosufficienti Carlo Steeb"; la Società, inoltre, eroga servizi amministrativi utili alla gestione del patrimonio di terzi (nello specifico di proprietà della controllante, Azienda Ulss 3 Serenissima), svolge, infine, attività di formazione e altri servizi a favore della controllante. Quanto all'attività di affitto d'azienda si ritiene utile rammentare che Venezia Sanità S.r.l. ha sottoscritto, in data 15 aprile 2013, il contratto d'affitto con la società "Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus", la quale è risultata aggiudicataria dell'offerta di gestione in full service, in regime di affitto di ramo d'azienda, del "Centro di servizi per anziani non autosufficienti Carlo Steeb". Il contratto è stato rinnovato, a condizioni invariate, a far data dal 16/04/2017 e fino al 15/04/2021. Il giorno 16/04/2021, infine, a seguito di nuova gara, l'azienda è stata concessa in affitto, per ulteriori 4 anni, alla stessa Codess Sociale.

Durante l'esercizio l'attività sociale si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, Codice civile.

Principi di redazione

Fermo restando il disposto dell'art. 2435 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 C.C.), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis C.C.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 C.C.). Nello specifico, in base a quanto previsto dall'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;

- la rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono rispettati gli obblighi in materia di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza ha effetti rilevanti al fine di dare una rappresentazione vera e corretta;
- vengono inclusi i soli utili effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e tutti i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- la determinazione di proventi e costi avviene nel rispetto del principio di competenza temporale, indipendentemente dalla data della loro manifestazione finanziaria;
- eventuali elementi eterogenei inclusi nelle singole voci del bilancio sono valutati separatamente;
- i criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo assicura la comparabilità dei bilanci della società.

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 comma 5 del Codice Civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente; non vi è stata, pertanto, necessità di adattare quest'ultime ai sensi dell'art. 2423 ter comma 5 del Codice civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice civile e vengono esposti di seguito, nell'analisi delle singole voci, presentate secondo l'ordine in cui appaiono nello stato patrimoniale e nel conto economico. Non si è reso necessario derogare ad alcuna delle disposizioni civilistiche, ritenute tutte compatibili con l'esigenza di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico di esercizio. Quanto alla valutazione dei titoli, dei debiti e dei crediti, ci si è avvalsi della facoltà di cui all'art. 2435 bis del Codice civile, che prevede la loro iscrizione, rispettivamente, al costo di acquisto, al valore nominale e al valore di presumibile realizzo, anziché secondo il criterio del costo ammortizzato per quanto riguarda i titoli, il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale, per quanto riguarda i debiti, dello stesso criterio, oltre che di quello del valore di presumibile realizzo, per quanto riguarda i crediti.

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 abbreviata, attivo

Il totale dell'attivo passa dai 15.086.773 euro dell'anno precedente ad 15.880.738 dell'esercizio 2022, con un incremento di 793.965 euro. In particolare le disponibilità liquide fanno registrare un incremento di 926.416 euro, parzialmente compensato dalla diminuzione dei crediti (-131.972 euro). La voce Ratei e risconti attivi non registra sostanziali variazioni (- 479 euro).

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è rimasto inalterato rispetto all'anno precedente, ed è pari ad Euro 9.554.296.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio 2022 non si sono verificate variazioni nella consistenza delle immobilizzazioni. Vale evidenziare che la quasi totalità del comparto immobilizzato rientra nel contratto di affitto di azienda citato in premessa. Quanto alle immobilizzazioni non rientranti nel ramo di affitto di azienda, il processo di ammortamento risulta completato al 31.12.2018.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 114.848 | 11.034.308 | 11.149.156 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 93.477 | 1.501.383 | 1.594.860 |
| Valore di bilancio | 21.371 | 9.532.925 | 9.554.296 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 1 | - |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 114.848 | 11.034.308 | 11.149.156 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 93.477 | 1.501.383 | 1.594.860 |
| Valore di bilancio | 21.371 | 9.532.925 | 9.554.296 |

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del Codice civile.

In dettaglio:

- diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software) sono iscritti fra le attività al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori;
- l'avviamento iscritto nello Stato Patrimoniale si riferisce all'acquisto del ramo di azienda "Carlo Steeb" avvenuto nel corso dell'esercizio 2010. L'iscrizione dell'avviamento è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali è dettagliata nella seguente tabella.

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 14.648 | 100.200 | - | 114.848 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 13.317 | 80.160 | - | 93.477 |
| Valore di bilancio | 1.331 | 20.040 | - | 21.371 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 5.997 | 100.200 | 8.651 | 114.848 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.666 | 80.160 | 8.651 | 93.477 |
| Valore di bilancio | 1.331 | 20.040 | - | 21.371 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983 n. 72, e così come richiamato anche dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che nessuna immobilizzazione tuttora esistente a patrimonio è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. Nell'esercizio non sono stati sostenuti costi di manutenzione. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria, sostenuti nei precedenti esercizi, sono stati imputati integralmente a Conto economico mentre quelli aventi natura incrementativa sono stati attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi. Le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50%, aliquota ritenuta rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Come anticipato in premessa, a far data dal 15 aprile 2013 è in essere il contratto d'affitto di azienda tra Venezia Sanità S.r.l. e "Codess Sociale Cooperativa sociale Onlus" avente ad oggetto la gestione in full service del "Centro di servizi per anziani non autosufficienti Carlo Steeb". Non essendo stato contrattualmente derogato quanto previsto dall'art. 2561, comma 2, c.c., e restando quindi a carico dell'affittuario gli oneri di conservazione, l'ammortamento dei cespiti compresi nell'azienda affittata non è stato effettuato.

Qui di seguito si riporta l'elenco dei cespiti affittati ed il loro valore contabile netto alla data del 31 dicembre 2022:

| VENEZIA SANITA' SRL - Cespiti Steeb in contabilità Venezia Sanità al 31.12.2022 | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| BENI STEEB | COSTO | FONDO | VCN |
| Terreno immobile Alberoni | 1.111.000 | - | 1.111.000 |
| Immobile Alberoni | 9.579.181 | 1.355.619 | 8.223.562 |
| Mobili e arredi | 158.903 | 40.279 | 118.624 |
| Cucine | 30.000 | 12.329 | 17.671 |
| Attrezzature Sanitarie e Mediche | 43.711 | 14.915 | 28.796 |

| | | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Apparecchiature terapeutiche e sanitarie | 1.500 | 616 | 884 |
| Apparecchi ed attrezz. lavanderia e stireria | 1.000 | 411 | 589 |
| Attrezzature giardinaggio e manutenzione | 20.572 | 2.653 | 17.919 |
| Automezzi | 15.000 | 12.329 | 2.671 |
| Altri beni (organo + pianoforte con sgabello) | 5.000 | 2.055 | 2.945 |
| Avviamento | 100.200 | 80.160 | 20.040 |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 1.920 | 302 | 1.618 |
| Impianti specifici | 940 | 93 | 847 |
| Impianto di condizionamento | 5.250 | 1.254 | 3.996 |
| Software | 3.856 | 2.555 | 1.301 |
| Beni < 516,46 | 11.861 | 10.058 | 1.803 |
| Totale | 11.089.894 | 1.535.628 | 9.554.266 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Come premesso le immobilizzazioni materiali non hanno subito variazioni.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 10.690.181 | 6.791 | 66.783 | 270.553 | 11.034.308 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.355.619 | 1.948 | 18.596 | 125.221 | 1.501.383 |
| Valore di bilancio | 9.334.562 | 4.843 | 48.187 | 145.332 | 9.532.925 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1 | - | - | - | 1 |
| Totale variazioni | 1 | - | - | - | - |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 10.690.182 | 6.791 | 66.783 | 270.552 | 11.034.308 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.355.619 | 1.948 | 18.596 | 125.220 | 1.501.383 |
| Valore di bilancio | 9.334.563 | 4.843 | 48.187 | 145.332 | 9.532.925 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società non è parte in contratti di leasing.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. L'ammontare del fondo, pari ad Euro 29.798, è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato. In deroga all'art. 2426, comma 1, numero 8 del Codice civile non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato (gli effetti dell'applicazione di tale criterio sarebbero, peraltro, irrilevanti), così come previsto dall'art. 2425 - bis comma 8 del Codice civile.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 773.622 | (128.036) | 645.586 | 645.586 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 601 | (21) | 580 | 580 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 7.119 | - | 7.119 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 20.580 | (3.914) | 16.666 | 14.027 | 2.639 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 801.923 | (131.972) | 669.951 | 660.193 | 2.639 |

A mente dell'art. 2427 comma 1 punto 6 del Codice civile, si informa che non risultano iscritti crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti sopra evidenziati riferiscono integralmente a soggetti di diritto italiano. Non sono iscritti crediti in valuta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. I risconti attivi, contabilizzati al 31/12/2022, accolgono l'assicurazione di un'autovettura, il noleggio di attrezzature d'ufficio e il canone relativo ad alcuni servizi telematici.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 520 | (479) | 41 |
| Totale ratei e risconti attivi | 520 | (479) | 41 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Il Totale passivo risulta incrementato rispetto all'anno precedente di 794.961 euro, passando da 15.086.773 euro a 15.880.738 euro. La variazione è attribuibile principalmente all'incremento del Patrimonio netto, incremento pari all'utile maturato nell'esercizio in commento (829.735 euro). Nel corso dell'esercizio, inoltre, le voci Trattamento di fine rapporto e Ratei risconti hanno fatto rilevare un incrementato rispettivamente di 5.355 euro e 60 euro. La voce Debiti si riduce, invece, per 41.185 euro.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio ammonta ad euro 15.881.734; nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che lo compongono.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il Patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, Codice civile.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|--|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | | |
| Capitale | 2.400.000 | - | | | 2.400.000 |
| Riserva legale | 485.647 | - | | | 485.647 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 9.551.043 | 735.097 | | | 10.286.140 |
| Varie altre riserve | 1.186.939 | - | | | 1.186.939 |
| Totale altre riserve | 10.737.983 | 735.097 | | | 11.473.079 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 735.096 | (735.096) | | 829.735 | 829.735 |
| Totale patrimonio netto | 14.358.726 | 1 | | 829.735 | 15.188.461 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---|-----------|
| Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975) | 1.186.939 |
| Totale | 1.186.939 |

In conformità con quanto disposto dal Principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si precisa che la voce "Altre riserve" accoglie la sola "Riserva da conferimento" per l'importo sopra riportato.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del Patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità. Nei precedenti 3 esercizi dette voci non sono state utilizzate a copertura di perdite.

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 2.400.000 | B | - |
| Riserva legale | 485.647 | B | 485.646 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 10.286.140 | A,B,C | 10.286.140 |
| Varie altre riserve | 1.186.939 | | 1.186.939 |
| Totale altre riserve | 11.473.079 | | 11.473.079 |
| Totale | 14.358.726 | | 11.958.725 |
| Residua quota distribuibile | | | 11.958.725 |

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

Alla data del 31/12/2022 non sono presenti in bilancio costi di impianto, ampliamento e sviluppo pluriennali non ancora ammortizzati che pregiudichino la distribuibilità delle riserve (art. 2426, n. 5).

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

I fondi per rischi e oneri, pari ad Euro 159.573, si riferiscono al solo fondo ripristino ambientale costituito mediante riqualificazione di quota parte del fondo ammortamento fabbricati stanziato al 31 /12/2013. Nell'esercizio 2022 non sono intervenute variazioni nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 194.163 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 30.747 |
| Utilizzo nell'esercizio | 23.520 |
| Altre variazioni | (1.872) |
| Totale variazioni | 5.355 |
| Valore di fine esercizio | 199.518 |

La Società rimane responsabile nei confronti dei lavoratori in forza presso il Carlo Steeb per la quota parte di TFR maturata sino alla data del 15 aprile 2013 (data di stipula del contratto di affitto di ramo di azienda). L'accantonamento nell'esercizio comprende la quota del TFR maturata nell'esercizio e la

rivalutazione del TFR accantonato alla data del 31.12.2021. Il decremento esposto nel prospetto di movimentazione del TFR si riferisce alla quota liquidata ad un dipendente in forza alla società, il cui rapporto di lavoro si è interrotto nel corso del 2022. Le "altre variazioni" fanno invece riferimento alla quota di TFR accantonato ad altre forme di quiescenza, nonché all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. In deroga all'art. 2426, comma 1 numero 8 del Codice civile, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, così come previsto dall'art. 2435 - bis comma 8 del Codice civile.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Acconti | - | 150 | 150 | 150 | - |
| Debiti verso fornitori | 232.692 | (69.946) | 162.746 | 162.746 | - |
| Debiti verso controllanti | 7.361 | (761) | 6.600 | 6.600 | - |
| Debiti tributari | 69.384 | 30.325 | 99.709 | 99.709 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 10.648 | (1.228) | 9.420 | 9.420 | - |
| Altri debiti | 54.163 | 276 | 54.439 | 43.939 | 10.500 |
| Totale debiti | 374.249 | (41.185) | 333.064 | 322.564 | 10.500 |

La voce Debiti è diminuita di 41.185 euro.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono riferibili integralmente a soggetti di diritto italiano. Non sono iscritti debiti in valuta.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono iscritti debiti aventi durata superiore ai cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri.

I ratei passivi, che ammontano a soli 62 euro, si riferiscono a costi per servizi diversi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita. Nel bilancio chiuso al 31/12/2022 non vi sono ricavi e proventi, costi e oneri relativi a operazioni in valuta. Si evidenzia, sin d'ora, che il risultato economico registra un incremento, rispetto a quello dello scorso esercizio (+ 12,87%).

Valore della produzione

A sintetico commento del Valore della produzione si riportano nella seguente tabella i ricavi dell'esercizio in commento e dell'esercizio precedente, nonché la loro variazione assoluta e percentuale. Il valore della produzione incrementa, rispetto all'esercizio precedente, del 5,20%.

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

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 10 del Codice civile, viene di seguito esposta la ripartizione dei ricavi per categoria di attività:

| | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni nell'esercizio | Variazioni nell'esercizio % |
|---|--------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Affitto d'azienda | 1.453.869 | 1.291.120 | 85.686 | 5,29% |
| Servizi amministrativi sul patrimonio di terzi | 102.300 | 102.300 | - | - |
| Formazione | 120.000 | 162.906 | (42.906) | -26,34% |
| Logistica | 27.049 | 27.049 | - | - |
| Coordinamento centrale operativa | - | 34.158 | (34.158) | -100,00% |
| Totale | 1.703.218 | 1.617.533 | 85.685 | 5,29% |

I ricavi dalle prestazioni di servizi incrementano per Euro 85.685 (+5,29%). A tale incremento si accompagna una riduzione dei costi della produzione per Euro 48.179 (- 7,83%) che comporta un sostanziale miglioramento dell'aggregato Differenza tra valore e costi della produzione (A - B), il quale registra, in valore assoluto, un incremento di euro 132.411 ed in valore relativo, una variazione di +13,18%.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice civile, si fa presente che la Società opera solamente in Italia.

Costi della produzione

A sintetico commento dei costi della produzione precisiamo quanto segue.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano ad Euro 110.642 e rispetto all'esercizio precedente (Euro 111.282) sono diminuiti del 9.50% circa.

Costi per il personale

La voce risulta decrementata di Euro 41.190 rispetto all'esercizio 2021.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Come precisato in premessa, si ricorda che, in virtù dei contratti stipulati in data 15 aprile 2013 e 16 aprile 2021, dall'anno 2013 e senza soluzione di continuità, è in vigore un contratto di affitto di azienda con Codess Sociale Cooperativa sociale Onlus: sono a carico dell'affittuario gli oneri di conservazione, pertanto l'ammortamento dei cespiti compresi nell'azienda affittata rimangono a carico dell'affittuario, non essendo stato derogato il disposto dell'art. 2561, comma 2 del Codice civile. Il processo di ammortamento delle immobilizzazioni non rientranti nel ramo di affitto di azienda risulta completato al 31.12.2018.

Oneri diversi di gestione

La posta, pari a complessivi Euro 192.812, accoglie prevalentemente l'IMU di competenza dell'esercizio, pari a Euro 175.304.

Proventi e oneri finanziari

Alla voce non è iscritto importo alcuno.

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

Nel bilancio al 31/12/2022 non sono stati rilevati ricavi, né costi, di entità o incidenza eccezionali.

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

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

| | Importo |
|---|----------------|
| Imposte correnti | (268.973) |
| Variazione delle imposte anticipate (+/-) | |
| Variazione delle imposte differite (-/+) | |
| Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/- -/+3) | (268.973) |

Nell'esercizio corrente non sono imputate a conto economico imposte anticipate e differite. I crediti per imposte anticipate iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale derivano dalla svalutazione prudenziale dei crediti verso clienti, e sono iscritti in bilancio in quanto esiste la ragionevole certezza del recupero, tramite l'esistenza di adeguati redditi imponibili futuri. Nell'esercizio in commento non si registrano movimenti di tale posta.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|---------|
| B) Effetti fiscali | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (7.119) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (7.119) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Effetto fiscale IRES |
|----------------------------|--|--|----------------------|
| Fondo Svalutazione crediti | 29.663 | (29.663) | 7.119 |

Imposte di esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio, di competenza, ammontano a complessivi 306.699 euro: l'Ires è pari a 254.906 mentre l'Irap ammonta a 51.793 euro. L'Ires corrente è calcolata sul reddito imponibile mentre l'Irap corrente viene calcolata sul valore della produzione netta, entrambi determinati secondo quanto prescritto della normativa tributaria. Le aliquote Ires ed Irap sono pari rispettivamente al 24% e al 3,9%. Nel prospetto sottostante sono indicate altresì le eventuali imposte anticipate e differite calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'IRAP correnti.

| Descrizione | IRES | IRAP |
|---|-----------|-----------|
| Risultato prima delle imposte risultante da bilancio | 1.136.434 | - |
| Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento | - | - |
| Risultato prima delle imposte | 1.136.434 | - |
| Valore della produzione al netto delle deduzioni | - | 1.404.274 |
| Onere fiscale teorico (aliquota base) | 272.744 | 54.767 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi | - | - |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi | - | - |
| Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti | - | - |
| Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti | - | - |
| Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi | -74.326 | -76.243 |

| Descrizione | IRES | IRAP |
|---|-----------|-----------|
| Imponibile fiscale | 1.062.108 | 1.328.031 |
| Utilizzo perdite fiscali pregresse | - | - |
| Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse | 1.062.108 | - |
| Valore della produzione estera | - | - |
| Imponibile fiscale al netto valore produzione estera | - | - |
| Imposte correnti (aliquota base) | 254.906 | 51.793 |
| Abbattimenti per agevolazioni fiscali | - | - |
| Imposte correnti effettive | 254.906 | 51.793 |

La società fruisce di una deduzione IRES per ACE di 84.645 euro. Le differenze in diminuzione permanenti sono pari a 74.326 euro. Per quanto concerne l'Irap, la società gode di deduzioni per oneri da lavoro dipendente per 257.935 euro. La differenza permanente in diminuzione delle base imponibile IRAP, comprensiva della predetta deduzione del costo del personale dipendente, è pari a 76.243 euro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio la società ha impiegato un numero 5,85 dipendenti (dato espresso in U.L.A.)

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

La società non ha concesso compensi né anticipazioni all'organo amministrativo né vanta crediti da finanziamento nei confronti dello stesso. La società è dotata di collegio sindacale incaricato anche della revisione legale.

| | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 31.373 |

L'importo dei compensi spettanti al Collegio sindacale come sopra indicato si riferisce per 10.500 euro all'attività di revisione legale e per il residuo all'attività di controllo di legalità.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento al punto 9 dell'art. 2427 comma 1 del Codice civile, si informa che non esistono impegni e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale e che la Società non ha rilasciato garanzie a fronte di debiti propri o di terzi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito all'interno del patrimonio alcun "patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare" ex art. 2447-bis, lettera a), Codice civile e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b) del medesimo codice.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento al punto 22 bis dell'art. 2427 comma 1 del Codice civile, si informa che la Società ha concluso operazioni con parti correlate, rapporti rilevanti ma conclusi a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha in essere accordi cui siano correlati rischi o benefici significativi la cui informativa sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico della Società, e i cui effetti patrimoniali, finanziari ed economici non siano risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare.

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

Con riferimento al punto n. 1 dell'art. 2427-bis comma 1 del Codice civile si informa che al 31.12.2022 la società non era parte di contratto finanziario derivato alcuno.

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

Con riferimento all'art. 2497-bis, comma 4, del Codice civile si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dall'Azienda ULSS 3 Serenissima, i cui dati dell'ultimo bilancio approvato vengono di seguito riportati.

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | | 31/12/2020 |
| B) Immobilizzazioni | 383.427.698 | 372.865.148 |
| C) Attivo circolante | 227.364.415 | 200.241.033 |
| D) Ratei e risconti attivi | 285.655 | 313.623 |
| Totale attivo | 611.077.768 | 573.419.804 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 2.217.443 | 1.852.331 |
| Riserve | 339.488.548 | 319.678.770 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (145.907.748) | (123.958.829) |
| Totale patrimonio netto | 195.798.243 | 197.572.272 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 89.728.452 | 68.348.761 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 11.091.694 | 11.105.302 |
| D) Debiti | 311.876.082 | 294.233.513 |
| E) Ratei e risconti passivi | 2.583.297 | 2.159.956 |
| Totale passivo | 611.077.768 | 573.419.804 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|--|------------------|----------------------|
| | | |

| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2020 | |
|---|---------------|---------------|
| A) Valore della produzione | 1.334.782.716 | 1.267.249.872 |
| B) Costi della produzione | 1.452.055.873 | 1.362.938.121 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (281.301) | (285.823) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 1.368.681 | 12.972 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 29.721.971 | 27.997.729 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (145.907.748) | (123.958.829) |

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125 e ss. della L. 124/2017, così come modificati dal D.L. 30.04.2019, convertito con ulteriori modificazioni, dalla L. 58/2019, in merito all'obbligo di dare evidenza in Nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 - bis del medesimo articolo, si comunica l'assenza di informativa da fornire in tal senso.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio, pari a 829.735 euro, a riserva straordinaria di utili.

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia Mestre, 31 marzo 2023