

VENEZIA SANITA' S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.371	21.371
II - Immobilizzazioni materiali	9.532.925	9.532.925
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.812.241	-
Totale immobilizzazioni (B)	14.366.537	9.554.296
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.307.631	660.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.761	2.639
imposte anticipate	3.496	7.119
Totale crediti	1.317.888	669.951
IV - Disponibilità liquide	1.152.791	5.656.450
Totale attivo circolante (C)	2.470.679	6.326.401
D) Ratei e risconti	5.633	41
Totale attivo	16.842.849	15.880.738
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.400.000	2.400.000
IV - Riserva legale	485.647	485.647
VI - Altre riserve	12.302.813	11.473.079
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	894.578	829.735
Totale patrimonio netto	16.083.038	15.188.461
B) Fondi per rischi e oneri	159.573	159.573
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	212.563	199.518
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	376.328	322.564
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.500	10.500
Totale debiti	386.828	333.064
E) Ratei e risconti	847	122
Totale passivo	16.842.849	15.880.738

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.765.312	1.703.218
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.144	254
Totale altri ricavi e proventi	11.144	254
Totale valore della produzione	1.776.456	1.703.472
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	63
7) per servizi	135.670	100.642
8) per godimento di beni di terzi	6.488	5.680
9) per il personale		
a) salari e stipendi	174.844	182.519
b) oneri sociali	49.612	54.529
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.582	30.747
c) trattamento di fine rapporto	15.582	30.747
Totale costi per il personale	240.038	267.795
14) oneri diversi di gestione	190.098	192.812
Totale costi della produzione	572.294	566.992
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.204.162	1.136.480
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	15.565	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	15.565	-
Totale altri proventi finanziari	15.565	-
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)	15.565	(46)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.219.727	1.136.434
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	321.526	306.699
imposte differite e anticipate	3.623	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	325.149	306.699
21) Utile (perdita) dell'esercizio	894.578	829.735

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del Codice civile, abbiamo redatto il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023. Il bilancio è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, che illustra, analizza ed integra i due documenti sopra citati. Nella Nota Integrativa, sono, altresì, indicati i principi ed i criteri seguiti nella redazione del bilancio e le ulteriori informazioni necessarie alla rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

In presenza dei requisiti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata.

Abbiamo deciso di avvalerci della facoltà, offerta dall'art. 2435-bis, di non redigere la Relazione sulla gestione ex art. 2428 del Codice Civile. A tal fine riportiamo, di seguito, le informazioni richieste dall'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice civile: la nostra Società è controllata dall'ULLS3 Serenissima; non possiede azioni o quote proprie o della controllante; nel corso dell'esercizio, non ha acquistato né alienato azioni o quote proprie, né della controllante.

Nel caso in cui ci si sia avvalsi della deroga agli obblighi in materia di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa, prevista dall'art. 2423 comma 4, nella sezione del presente documento dedicata al commento della voce in riferimento alla quale detta deroga è stata applicata, sono illustrati i criteri di attuazione della deroga stessa.

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 bilancio è redatto in unità di Euro.

Attività svolta

I ricavi sociali conseguiti nell'esercizio derivano prevalentemente dall'affitto del ramo d'azienda "Centro di servizi per anziani non autosufficienti Carlo Steeb". La Società offre, inoltre, alla controllante Azienda Ulss3 Serenissima, servizi di segreteria e formazione, servizi logistici e servizi amministrativi per la gestione del patrimonio. Quanto all'affitto d'azienda, si ritiene opportuno rammentare che Venezia Sanità S.r.l. ha sottoscritto, in data 15 aprile 2013, il contratto d'affitto di azienda con la società "Codess Sociale Società Cooperativa Sociale Onlus", che è risultata aggiudicataria della gara per la 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. In data 16/04/2021, a seguito di nuova gara, il ramo di azienda è stato nuovamente concesso in affitto, per altri 4 anni, alla stessa "Codess".

Durante l'esercizio l'attività sociale si è svolta regolarmente.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 C.C.), i principi di redazione (art. 2423 bis C.C.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 C.C.).

In particolare, ai sensi dell'art. 2423 bis C.C., si precisa che:

- 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 stati 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;
- sono 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 da quelli 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 richiesto di applicare le deroghe previste dall'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, conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice civile, sono esposti nei paragrafi dedicati all'analisi delle singole voci.

Si anticipa che, per la valutazione dei titoli, dei debiti e dei crediti, ci si è avvalsi della facoltà concessa dall'art. 2435 bis del Codice civile, di iscrivere gli stessi, rispettivamente, al costo di acquisto, al valore nominale e al valore di presumibile realizzo, derogando al criterio del costo ammortizzato per quanto riguarda i titoli, al criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale, per quanto riguarda i debiti, ed al criterio del costo ammortizzato, tenuto conto del valore di presumibile realizzo e del fattore temporale, per i crediti.

Altre informazioni

La Società adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura ed alle dimensioni 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 da 15.880.738 euro dell'esercizio precedente a 16.842.849 euro dell'esercizio 2023, con un incremento di 962.111 euro. Nel corso dell'esercizio la società ha investito parte della propria liquidità nell'acquisto di Titoli di Stato (BOT e BTP). L'incremento di valore delle immobilizzazioni finanziarie, per oltre 4.800.000 euro, così come la riduzione delle disponibilità liquide, ridottesi, rispetto all'esercizio precedente, di poco più di 4.500.000 euro, è da imputare a detto investimento.

I crediti verso clienti, invece, sono cresciuti di poco più di 620.000 euro.

La voce Ratei e risconti attivi non registra sostanziali variazioni (5.592 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 2023, con l'eccezione degli investimenti rilevati tra le immobilizzazioni finanziarie, non si sono verificate variazioni nella consistenza delle immobilizzazioni. Vale evidenziare che la quasi totalità dell'attivo immobilizzato rientra nel ramo di azienda affittato a "Codess" con il contratto citato in premessa. Il processo di ammortamento delle immobilizzazioni non rientranti nel ramo di azienda affittato, si è concluso nell'esercizio 2018.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	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	-	-	4.812.241	4.812.241
Totale variazioni	-	-	4.812.241	4.812.241
Valore di fine esercizio				
Costo	114.848	11.034.308	4.812.241	15.961.397
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93.477	1.501.383		1.594.860
Valore di bilancio	21.371	9.532.925	4.812.241	14.366.537

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:

- i 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 ricompresi 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	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
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, comprensivo degli oneri accessori e dei costi direttamente imputabili al bene. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983 n. 72, richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che nessuna delle immobilizzazioni esistenti a patrimonio è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria. Si rappresenta, inoltre, che nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. I costi di manutenzione di natura ordinaria, sono imputati a Conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa sono imputati ai cespiti cui si riferiscono, e ammortizzati con essi, in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi. Nell'esercizio non sono stati sostenuti costi di manutenzione. Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti, in funzione della loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto dell'usura fisica del bene. Nell'anno di entrata in funzione dei cespiti, le aliquote ordinarie sono ridotte del 50%, ritenendo che detta aliquota ridotta sia rappresentativa della partecipazione effettiva del bene al processo produttivo.

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", che ha ad oggetto la gestione in full service del "Centro di servizi per anziani non autosufficienti Carlo Steeb". Il contratto non deroga a quanto previsto dall'art. 2561, comma 2, c.c.: gli oneri di conservazione del complesso aziendale sono, quindi, a carico dell'affittuario, cui compete l'ammortamento dei cespiti del ramo di azienda affittato.

Qui di seguito si riporta l'elenco dei cespiti affittati ed il loro valore contabile netto alla data del 31 dicembre 2023:

VENEZIA SANITA' SRL - Cespiti Steeb in contabilità Venezia Sanità al 31.12.2023			
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	10.690.182	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
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.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. I titoli zero coupon sono stati iscritti al valore di rimborso. La differenza tra il prezzo di sottoscrizione ed il valore di rimborso è stato riscontato e concorrerà alla formazione del risultato di esercizio secondo competenza economica nel periodo di possesso del titolo.

Analogo trattamento è stato riservato al premio di negoziazione.

I titoli il cui valore, alla chiusura dell'esercizio, risulti essere durevolmente inferiore a quello determinato utilizzando i criteri sopra descritti, saranno iscritti a tal minor valore, che non sarà mantenuto, se negli esercizi, successivi verranno meno i motivi che hanno originato la rettifica.

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

	Altri titoli
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	4.812.241
Totale variazioni	4.812.241
Valore di fine esercizio	
Costo	4.812.241
Valore di bilancio	4.812.241

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo, pari alla differenza tra il valore nominale dei crediti e l'accantonamento al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferisce. L'ammontare del fondo, pari ad Euro 14.567, è commisurato all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza" ed all'entità del rischio di mancato incasso che incombe sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato. Come anticipato, in deroga all'art. 2426, comma 1, numero 8 del Codice civile, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

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	645.586	644.147	1.289.733	1.289.733	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	580	(128)	452	452	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.119	(3.623)	3.496		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.666	7.542	24.208	17.447	6.761
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	669.951	647.937	1.317.888	1.307.631	6.761

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti sopra evidenziati si 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 presenti 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. Il loro importo non è significativo.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Il totale passivo, rispetto all'anno precedente, aumenta di 962.112 euro, passando da 15.880.738 euro a 16.842.850 euro. La variazione è attribuibile, principalmente, all'incremento del Patrimonio netto per l'accantonamento a riserva dell'utile (894.577 euro) prodotto nel 2022. Il Fondo Trattamento di fine rapporto è aumentato di poco più di 13.000 euro, mentre i debiti sono cresciuti di poco più di 53.000 euro. L'incremento dei debiti è dovuto, principalmente, ai maggiori debiti tributari per Iva e per imposte (Ires ed Irap) dell'esercizio.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto, alla chiusura dell'esercizio, ammonta ad euro 16.083.039. Nei prospetti successivi è evidenziata la movimentazione delle singole poste nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle voci componenti il Patrimonio netto, 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	10.286.140	829.735			11.115.875
Varie altre riserve	1.186.939	(1)			1.186.938
Totale altre riserve	11.473.079	829.734			12.302.813
Utile (perdita) dell'esercizio	829.735	(829.735)		894.578	894.578
Totale patrimonio netto	15.188.461	(1)		894.578	16.083.038

Si precisa che la voce "Altre riserve" accoglie la sola "Riserva da conferimento".

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto seguente, 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 da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	485.647	A,B	485.647
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	11.115.875	A,B,C,D	11.115.875
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1.186.938		1.186.939
Totale altre riserve	12.302.813		12.302.814
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	15.188.460		12.788.461
Residua quota distribuibile			12.788.461

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

Al 31/12/2023 non sono iscritti in bilancio costi di impianto, ampliamento e sviluppo, il cui processo di ammortamento non si sia ancora concluso. Non c'è, pertanto, l'obbligo di apporre il vincolo alla distribuibilità delle riserve previsto dall'art. 2426, n. 5.

Fondi per rischi e oneri

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

Il fondo per rischi e oneri, pari ad Euro 159.573, è costituito dal fondo ripristino ambientale, formato attraverso la riqualificazione di quota parte del fondo ammortamento fabbricati stanziato al 31/12/2013. Nell'esercizio 2023 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 applicando le norme che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente. L'accantonamento corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Si espongono, di seguito, le variazioni dell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	199.518
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.582
Utilizzo nell'esercizio	2.537
Totale variazioni	13.045
Valore di fine esercizio	212.563

Si precisa che la Società rimane responsabile, nei confronti dei lavoratori in forza presso il Centro 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 per i dipendenti in forza a Venezia Sanità Srl, e la rivalutazione del TFR accantonato alla data del 31.12.2022. Il decremento esposto nel prospetto si riferisce alla quota liquidata ai dipendenti in forza alla società, il cui rapporto di lavoro si è interrotto nel corso del 2023.

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

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
Acconti	150	(150)	-	-	-
Debiti verso fornitori	162.746	17.283	180.029	180.029	-
Debiti verso controllanti	6.600	60	6.660	6.660	-
Debiti tributari	99.709	45.257	144.966	144.966	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.420	4.486	13.906	13.906	-
Altri debiti	54.439	(13.172)	41.267	30.767	10.500
Totale debiti	333.064	53.764	386.828	376.328	10.500

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 esistono debiti di 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 esistono 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. Rappresentano 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. Il loro importo non è significativo.

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 eseguita. Nel bilancio chiuso al 31/12/2023 non vi sono ricavi e proventi, costi e oneri relativi a operazioni in valuta.

Valore della produzione

A sintetico commento del Valore della produzione, nella tabella successiva sono indicati i ricavi di competenza (voce A.1 del Conto Economico) del presente esercizio e quelli di competenza dell'esercizio precedente, con l'indicazione della loro variazione assoluta e percentuale. Il valore della produzione complessivo, comprensivo dei ricavi della gestione non caratteristica, è aumentato, rispetto all'esercizio precedente, del 4,28%.

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	1.525.968	1.453.869	72.099	4,96%
Servizi amministrativi sul patrimonio di terzi	102.300	102.300	-	-
Formazione	27.044	120.000	(92.956)	-77,46%
Logistica	110.000	27.049	82.951	306,67%
Coordinamento centrale operativa	-	-	-	-
Totale	1.776.456	1.703.218	62.093	3,64%

I ricavi dalle prestazioni di servizi sono aumentati di Euro 62.093 (+3,64%). A detto incremento si contrappongono i costi della produzione sostanzialmente invariati (+ 5.302; per una variazione percentuale del 0,93%, sul 2022) con conseguente miglioramento dell'aggregato "Differenza tra valore e costi della produzione" (A - B), che registra, in valore assoluto, un incremento di euro 67.681, ed in percentuale, un incremento del +5,95%.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'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 135.670, con un incremento del 35% rispetto all'anno precedente.

Costi per il personale

Il costo del personale si è ridotto di circa 27.000 euro rispetto all'esercizio 2022, con una riduzione del 10%.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Come precisato in premessa, si ricorda che, dal 2013, senza soluzione di continuità, il ramo di azienda "Carlo Steeb" è affidato in gestione, con un contratto di affitto di ramo di azienda, a Codess Sociale Cooperativa sociale Onlus. Il contratto pone a carico dell'affittuario gli oneri di conservazione del complesso aziendale: l'ammortamento dei cespiti ricompresi nell'azienda affittata, è pertanto, effettuato dall'affittuario. Il processo di ammortamento delle immobilizzazioni non rientranti nel ramo di azienda affittato si è concluso nell'esercizio chiuso il 31.12.2018.

Oneri diversi di gestione

La posta, di poco superiore ai 190.000 euro, accoglie l'IMU di competenza dell'esercizio, pari a Euro 175.304.

Proventi e oneri finanziari

Tra i proventi finanziari sono iscritti i ricavi di competenza dell'esercizio generati dall'investimento in titoli di Stato, acquistati nell'esercizio.

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

Nel bilancio al 31/12/2023 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	(321.526)
Variazione delle imposte anticipate (+/-)	(3.623)
Variazione delle imposte differite (-/+)	
Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/- -/+3)	(325.149)

Nell'esercizio sono stati stornati alcuni crediti dei quali è stata accertata l'inesigibilità. Lo stralcio di detti crediti è stato imputato a riduzione del fondo svalutazione crediti, non dedotto al momento dell'accantonamento, la cui iscrizione aveva portato alla rilevazione del corrispondente credito per imposte anticipate. Nel presente bilancio, a fronte della deduzione da Ires dell'utilizzo del fondo, è

stato corrispondentemente ridotto il credito per imposte anticipate rilevato in precedenza, adeguando lo stesso al residuo valore del fondo svalutazione crediti.

Si precisa che esiste la ragionevole certezza di recuperare negli esercizi successivi, il credito per imposte anticipate iscritto in bilancio.

Imposte di esercizio

Le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio ammontano a 325.149 euro: l'Ires è pari a 267.317 euro, l'Irap ammonta a 54.209 euro, l'Ires sull'utilizzo del fondo rischi su crediti non dedotto è pari a 3.623 euro. Nel prospetto sottostante è esposto il calcolo delle due imposte, nonché quello delle 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	1.219.727	-
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	-	-
Risultato prima delle imposte	1.219.727	-
Valore della produzione al netto delle deduzioni	-	1.444.200
Onere fiscale teorico (aliquota base)	292.734	56.324
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	-	-
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	-	-
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	-	-
Rigiro differenze temporanee tassate in esercizi precedenti	-15.231	-
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	-90.677	-54.200
Imponibile fiscale	1.113.819	1.389.980
Utilizzo perdite fiscali pregresse	-	-
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	1.113.819	-
Valore della produzione estera	-	-
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera	-	-
Imposte correnti (aliquota base)	270.940	54.209
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	-	-

Descrizione	IRES	IRAP
Imposte correnti effettive	270.940	54.209

La società fruisce di una deduzione IRES per ACE di 95.432 euro. Le differenze in diminuzione permanenti sono pari a 90.677.326 euro. Nell'esercizio viene, inoltre, dedotto l'utilizzo del fondo rischi su crediti, non dedotto nell'esercizio in cui è stato rilevato l'accantonamento. La società deduce dalla base imponibile IRAP oneri da lavoro dipendente per 230.407 euro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio la società ha impiegato un numero 4,48 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, e non vanta crediti da finanziamento nei confronti dello stesso. La società è dotata di collegio sindacale, incaricato anche della revisione legale.

Il compenso del collegio sindacale, di competenza dell'esercizio, ammonta a 31.319 euro da imputare, per 10.500 euro, all'attività di revisione legale e per la differenza, 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 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 31.12.2023 la società non era parte di contratto finanziario derivato alcuno.

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

Ai sensi all'art. 2497-bis, comma 4, del Codice civile si segnala che Venezia Sanità Srl è sottoposta alla direzione ed al coordinamento dell'Azienda ULSS 3 Serenissima, della quale si riportano di dati degli ultimi due bilanci, ad oggi, approvati.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	381.345.675	383.427.698
C) Attivo circolante	278.277.636	227.364.415
D) Ratei e risconti attivi	359.981	285.655
Totale attivo	659.983.292	611.077.768
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.743.378	2.217.443
Riserve	392.249.317	339.488.548
Utile (perdita) dell'esercizio	(144.783.585)	(145.907.748)
Totale patrimonio netto	250.209.110	195.798.243
B) Fondi per rischi e oneri	96.263.710	89.728.452
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.354.804	11.091.694
D) Debiti	299.780.883	311.876.082
E) Ratei e risconti passivi	2.374.785	2.583.297
Totale passivo	659.983.292	611.077.768

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	1.413.146.027	1.334.782.716
B) Costi della produzione	1.528.649.703	1.452.055.873
C) Proventi e oneri finanziari	(291.354)	(281.301)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	829.735	1.368.681
Imposte sul reddito dell'esercizio	29.818.290	29.721.971
Utile (perdita) dell'esercizio	(144.783.585)	(145.907.748)

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 894.578 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, 25 marzo 2024

L'Amministratore Unico

Dott. Giulio Tamburrano

Firmato