

CENTRO DI FISIOKINESITERAPIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	31100 TREVISO (TV) VIA DELLA LIBERAZIONE 34
Codice Fiscale	01228550263
Numero Rea	TV 150421
P.I.	01228550263
Capitale Sociale Euro	10400.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	698.868	840.027
II - Immobilizzazioni materiali	1.000.920	1.030.848
III - Immobilizzazioni finanziarie	508.600	489.007
Totale immobilizzazioni (B)	2.208.388	2.359.882
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.607	465.463
imposte anticipate	24.454	24.454
Totale crediti	403.061	489.917
IV - Disponibilità liquide	710.587	496.938
Totale attivo circolante (C)	1.113.648	986.855
D) Ratei e risconti	24.060	21.840
Totale attivo	3.346.096	3.368.577
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
III - Riserve di rivalutazione	931.582	931.582
IV - Riserva legale	21.975	21.975
VI - Altre riserve	179.467 ⁽¹⁾	195.510
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	43.605	63.956
Totale patrimonio netto	1.187.029	1.223.423
B) Fondi per rischi e oneri	258.357	246.714
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	943.899	869.529
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	699.472	665.839
esigibili oltre l'esercizio successivo	242.395	350.406
Totale debiti	941.867	1.016.245
E) Ratei e risconti	14.944	12.666
Totale passivo	3.346.096	3.368.577

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	179.467	195.511
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.479.394	3.261.032
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.339	41.306
altri	33.642	95.175
Totale altri ricavi e proventi	40.981	136.481
Totale valore della produzione	3.520.375	3.397.513
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	83.405	92.143
7) per servizi	954.185	946.840
8) per godimento di beni di terzi	238.830	228.736
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.301.971	1.248.455
b) oneri sociali	355.516	355.073
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	169.646	119.409
c) trattamento di fine rapporto	169.504	117.789
e) altri costi	142	1.620
Totale costi per il personale	1.827.133	1.722.937
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	301.848	270.443
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	201.738	171.375
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.110	99.068
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.560
Totale ammortamenti e svalutazioni	301.848	272.003
14) oneri diversi di gestione	55.438	51.659
Totale costi della produzione	3.460.839	3.314.318
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.536	83.195
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	5
Totale proventi diversi dai precedenti	5	5
Totale altri proventi finanziari	5	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.574	5.641
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.574	5.641
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.569)	(5.636)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	54.967	77.559
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.362	13.603
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.362	13.603
21) Utile (perdita) dell'esercizio	43.605	63.956

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 43.605.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore della massofisiokinesiterapia e della gestione dei poliambulatori convenzionati con la Ulss di Treviso e di Venezia.

La società svolge la propria attività su quattro sedi:

- Treviso, via Della Liberazione 34;
- Mogliano Veneto (TV), via Roma 91/G;
- Jesolo (VE), via Aquileia 217;
- Portogruaro (VE), via Arma di Cavalleria 7/11.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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 sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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 ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

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 e macchinari	15%
Attrezzature	25%
Altri beni	10%-20%

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 e in particolare l'immobile di Jesolo è stato rivalutato in base alla legge del n. 185/2008 e nuovamente con la legge 104/2020. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

La rivalutazione è stata effettuata rispettando il criterio della prudenza. La società ha provveduto a versare l'imposta sostitutiva al fine del riconoscimento fiscale e con la rivalutazione L. n.104/2020 si è proceduto anche all'affrancamento della riserva di rivalutazione .

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile 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.

Debiti

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

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.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

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.

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.

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.

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.929.840	2.860.443	489.007	5.279.290
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.089.813	1.829.595		2.919.408
Valore di bilancio	840.027	1.030.848	489.007	2.359.882
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	60.579	70.181	19.593	150.353
Ammortamento dell'esercizio	201.738	100.110		301.848
Totale variazioni	(141.159)	(29.928)	19.593	(151.494)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.990.420	2.930.622	508.600	5.429.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.291.552	1.929.703		3.221.255
Valore di bilancio	698.868	1.000.920	508.600	2.208.388

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
698.868	840.027	(141.159)

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	47.020	1.882.820	1.929.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.548	1.060.265	1.089.813
Valore di bilancio	17.472	822.555	840.027
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	60.579	60.579
Ammortamento dell'esercizio	4.992	196.746	201.738
Totale variazioni	(4.992)	(136.167)	(141.159)
Valore di fine esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	47.020	1.943.400	1.990.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.540	1.257.012	1.291.552
Valore di bilancio	12.480	686.388	698.868

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.000.920	1.030.848	(29.928)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.277.568	217.486	1.094.060	271.329	2.860.443
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	511.851	210.519	898.274	208.951	1.829.595
Valore di bilancio	765.717	6.967	195.786	62.378	1.030.848
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(1)	13.786	46.613	9.783	70.181
Ammortamento dell'esercizio	32.654	4.676	49.183	13.597	100.110
Totale variazioni	(32.655)	9.110	(2.570)	(3.814)	(29.928)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.277.567	231.272	1.140.672	281.111	2.930.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	544.505	215.195	947.456	222.547	1.929.703
Valore di bilancio	733.062	16.077	193.216	58.564	1.000.920

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2014 a scorporare 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 2014 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.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	254.257	254.257
Totale	254.257	254.257

La sede operativa di Jesolo è stata rivalutata in base alla L.85/2008 per euro 730.402 riconosciuta ai fini fiscali con versamento di euro 20.024 e con effetto sul patrimonio netto per euro 710.377.

Successivamente in base alle previsioni dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020) la società ha ritenuto opportuno, nel precedente esercizio, adeguare il valore del fabbricato al valore di mercato rivalutandolo per un importo pari a euro 254.257 riconosciuto ai fini fiscali con versamento di un'imposta sostitutiva pari a euro 7.627. Si è optato inoltre per l'affrancamento della riserva di rivalutazione di euro 221.204 con il pagamento della relativa imposta sostitutiva.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
508.600	489.007	19.593

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	215.600
Valore di bilancio	215.600
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	3.600
Totale variazioni	3.600
Valore di fine esercizio	
Costo	219.200
Valore di bilancio	219.200

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	273.407	15.993	289.400	289.400
Totale crediti immobilizzati	273.407	15.993	289.400	289.400

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Acquisizioni	31/12/2022
Altri	273.407	15.993	289.400
Totale	273.407	15.993	289.400

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	289.400	289.400
Totale	289.400	289.400

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti una polizza assicurativa a copertura del pagamento del trattamento di fine mandato previsto per l'amministratore.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
403.061	489.917	(86.856)

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	307.556	(15.557)	291.999	291.999
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.342	(7.176)	22.166	22.166
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	24.454	-	24.454	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.565	(64.122)	64.443	64.443
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	489.917	(86.856)	403.061	378.608

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti tributari comprendono il saldo a credito Ires di Euro 1.005, il saldo a credito Irap di Euro 2.241, il credito d'imposta per investimento in beni strumentali ordinari per Euro 8.451, il credito d'imposta energia elettrica per imprese non energivore per Euro 3.249 e altri crediti tributari per Euro 7.220.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	291.999	291.999
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.166	22.166
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	24.454	24.454
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	64.443	64.443
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	403.062	403.061

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	4.539	4.539
Saldo al 31/12/2022	4.539	4.539

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
710.587	496.938	213.649

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	487.531	222.920	710.451
Denaro e altri valori in cassa	9.407	(9.272)	135
Totale disponibilità liquide	496.938	213.649	710.587

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.060	21.840	2.220

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.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	509	208	717
Risconti attivi	21.331	2.012	23.343
Totale ratei e risconti attivi	21.840	2.220	24.060

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.187.029	1.223.423	(36.394)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-		10.400
Riserve di rivalutazione	931.582	-	-		931.582
Riserva legale	21.975	-	-		21.975
Altre riserve					
Riserva straordinaria	195.511	63.956	80.000		179.467
Varie altre riserve	(1)	1	-		-
Totale altre riserve	195.510	63.957	80.000		179.467
Utile (perdita) dell'esercizio	63.956	-	63.956	43.605	43.605
Totale patrimonio netto	1.223.423	63.957	143.956	43.605	1.187.029

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni	
Capitale	10.400	CAPITALE	B	-		-
Riserve di rivalutazione	931.582	UTILI	A,B	-		-
Riserva legale	21.975	UTILI	A,B	-		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	179.467	UTILI	A,B,C,D	179.467		245.000
Totale altre riserve	179.467			179.467		245.000
Totale	1.143.424			179.467		245.000
Residua quota distribuibile				179.467		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi			125.000		125.000
- altre destinazioni	10.400	21.975	1.127.503	124.589	1.284.467
Altre variazioni					
- Incrementi			124.589		124.589
- Decrementi				124.589	124.589
Risultato dell'esercizio precedente				63.956	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.400	21.975	1.127.092	63.956	1.223.423
Altre variazioni					
- Incrementi			63.957		63.957
- Decrementi			80.000	63.956	143.956
Risultato dell'esercizio corrente				43.605	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.400	21.975	1.111.049	43.605	1.187.029

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
riserva rivalutazione legge 185/2008	710.377
riserva rivalutazione legge 124/2020	221.204
totale	931.581

La riserva di rivalutazione legge 185/2008 in caso di distribuzione concorre a formare reddito sia per la società che per i soci.

La riserva di rivalutazione legge 104/2020 in caso di distribuzione non concorre a formare reddito imponibile della società.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
258.357	246.714	11.643

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	246.714	246.714
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	11.643	11.643
Totale variazioni	11.643	11.643
Valore di fine esercizio	258.357	258.357

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Si tratta del fondo per il trattamento fine mandato dell'amministratore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
943.899	869.529	74.370

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	869.529
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	169.504
Utilizzo nell'esercizio	95.134
Totale variazioni	74.370
Valore di fine esercizio	943.899

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
941.867	1.016.245	(74.378)

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	481.962	(127.583)	354.379	111.984	242.395
Acconti	-	706	706	706	-
Debiti verso fornitori	96.341	51.289	147.630	147.630	-
Debiti tributari	87.561	(11.760)	75.801	75.801	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.503	1.966	65.469	65.469	-
Altri debiti	286.879	11.004	297.883	297.883	-
Totale debiti	1.016.245	(74.378)	941.867	699.473	242.395

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 354.379, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per Iva per Euro 2.481, debiti per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR per Euro 8.802, debiti per ritenute Irpef lavoro dipendente per Euro 49.249, per ritenute lavoro autonomo per Euro 4.251 e per imposta su rivalutazione per Euro 11.018.

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	349.939	349.939	591.928	941.867

	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	349.939	349.939	4.440	354.379
Acconti	-	-	706	706
Debiti verso fornitori	-	-	147.630	147.630
Debiti tributari	-	-	75.801	75.801
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	65.469	65.469
Altri debiti	-	-	297.883	297.883
Totale debiti	349.939	349.939	591.928	941.867

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.944	12.666	2.278

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.949	33	5.982
Risconti passivi	6.717	2.245	8.962
Totale ratei e risconti passivi	12.666	2.278	14.944

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.520.375	3.397.513	122.862

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.479.394	3.261.032	218.362
Altri ricavi e proventi	40.981	136.481	(95.500)
Totale	3.520.375	3.397.513	122.862

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
Prestazioni di servizi	3.479.394
Totale	3.479.394

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	3.479.394
Totale	3.479.394

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.460.839	3.314.318	146.521

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	83.405	92.143	(8.738)
Servizi	954.185	946.840	7.345
Godimento di beni di terzi	238.830	228.736	10.094
Salari e stipendi	1.301.971	1.248.455	53.516
Oneri sociali	355.516	355.073	443
Trattamento di fine rapporto	169.504	117.789	51.715
Altri costi del personale	142	1.620	(1.478)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	201.738	171.375	30.363

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	100.110	99.068	1.042
Svalutazioni crediti attivo circolante		1.560	(1.560)
Oneri diversi di gestione	55.438	51.659	3.779
Totale	3.460.839	3.314.318	146.521

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(4.569)	(5.636)	1.067

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	5	5	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.574)	(5.641)	1.067
Totale	(4.569)	(5.636)	1.067

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	5	5
Totale	5	5

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.362	13.603	(2.241)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	11.362	13.603	(2.241)
IRAP	11.362	13.603	(2.241)
Totale	11.362	13.603	(2.241)

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	54.967	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Variazioni in aumento	17.440	
Variazioni in diminuzioni	(49.604)	
Totale	(32.164)	
Imponibile fiscale	22.803	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		5.473

L'imposta figurativa IRES (24%) sarebbe stata pari ad Euro 5.473, ma avendo la società alcune detrazioni d'imposta relative a interventi finalizzati al risparmio energetico effettuati negli anni precedenti che coprono interamente l'imposta stessa, non è dovuta imposta IRES e pertanto nel presente bilancio non è stato effettuato alcuno stanziamento di IRES.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.886.669	
Totale	1.886.669	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	73.580
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Variazioni in aumento	205.386	
Variazioni in diminuzione	(9.096)	
Deduzioni costo lavoro dipendente	(1.791.617)	
Imponibile Irap	291.342	
IRAP corrente per l'esercizio		11.362

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate negli esercizi precedenti in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	41
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	42

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

	Amministratori
Compensi	128.075

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, segnaliamo che nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art.52 della L.24.12.2012 n.234, a cui si rinvia ai sensi dell'art. 3-quater co. 2 del DL 14.12.2018 n.135 (con. L. 11.2.2019 n.12), c.d. "decreto semplificazioni", risultano indicati gli Aiuti de minimis concessi alla società.

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 31/12/2022	Euro	43.605
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	43.605

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.

Treviso, lì 31 marzo 2023

Amministratore Unico
Giorgio Piovesan