

CASA DI CURA SILENO E ANNA RIZZOLA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GORIZIA 1 31027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)
Codice Fiscale	00188280275
Numero Rea	VE 49184
P.I.	00188280275
Capitale Sociale Euro	2.715.284 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ospedali e case di cura generici (86.10.10)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	38.711	107.958
Totale immobilizzazioni immateriali	38.711	107.958
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	20.152.402	20.773.288
2) impianti e macchinario	2.220.738	2.483.582
3) attrezzature industriali e commerciali	3.420.718	4.190.583
4) altri beni	214.131	238.201
5) immobilizzazioni in corso e acconti	15.000	7.730
Totale immobilizzazioni materiali	26.022.989	27.693.384
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	775	775
Totale partecipazioni	775	775
4) strumenti finanziari derivati attivi	70.962	78.875
Totale immobilizzazioni finanziarie	71.737	79.650
Totale immobilizzazioni (B)	26.133.437	27.880.992
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.752.095	10.247.786
Totale crediti verso clienti	5.752.095	10.247.786
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	805.696	1.445.751
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.520	209.106
Totale crediti tributari	842.216	1.654.857
5-ter) imposte anticipate	1.119.995	1.178.464
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.094	206.402
Totale crediti verso altri	156.094	206.402
Totale crediti	7.870.400	13.287.509
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.981.402	3.578.730
3) danaro e valori in cassa	6.145	7.188
Totale disponibilità liquide	10.987.547	3.585.918
Totale attivo circolante (C)	18.857.947	16.873.427
D) Ratei e risconti	211.464	222.484
Totale attivo	45.202.848	44.976.903
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.715.284	2.715.284
III - Riserve di rivalutazione	19.622.858	19.622.858
IV - Riserva legale	543.057	543.057
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Riserva straordinaria	5.130.112	4.563.963
Varie altre riserve	49.603	49.606
Totale altre riserve	5.179.715	4.613.569
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	53.931	59.945
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.330.884	1.016.149
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	(1.679.600)
Totale patrimonio netto	29.766.129	26.891.262
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	37.001	38.900
4) altri	2.609.311	2.762.296
Totale fondi per rischi ed oneri	2.646.312	2.801.196
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	266.201	266.606
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.742.000	1.941.579
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.539.500	3.281.500
Totale debiti verso banche	3.281.500	5.223.079
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.883.513	6.648.505
Totale debiti verso fornitori	5.883.513	6.648.505
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	891.088	551.690
Totale debiti tributari	891.088	551.690
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	617.631	590.829
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	617.631	590.829
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.211.220	1.250.181
Totale altri debiti	1.211.220	1.250.181
Totale debiti	11.884.952	14.264.284
E) Ratei e risconti	639.254	753.555
Totale passivo	45.202.848	44.976.903

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.236.239	43.627.896
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	34.150	62.729
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	318.144	309.798
altri	1.863.359	77.721
Totale altri ricavi e proventi	2.181.503	387.519
Totale valore della produzione	47.451.892	44.078.144
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.169.308	8.837.600
7) per servizi	17.835.639	17.733.482
8) per godimento di beni di terzi	30.016	57.310
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.987.614	7.533.854
b) oneri sociali	2.388.697	2.240.151
c) trattamento di fine rapporto	489.958	507.175
Totale costi per il personale	10.866.269	10.281.180
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	146.669	217.201
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.564.365	2.301.521
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.600	51.900
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.740.634	2.570.623
12) accantonamenti per rischi	-	425.345
14) oneri diversi di gestione	2.233.808	2.856.165
Totale costi della produzione	42.875.674	42.761.705
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.576.218	1.316.439
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.500	3.000
Totale proventi da partecipazioni	1.500	3.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	211.787	71.050
Totale proventi diversi dai precedenti	211.787	71.050
Totale altri proventi finanziari	211.787	71.050
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	260.929	129.986
Totale interessi e altri oneri finanziari	260.929	129.986
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47.642)	(55.936)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.528.576	1.260.503
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.139.223	234.601
imposte differite e anticipate	58.469	9.753
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.197.692	244.354
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.330.884	1.016.149

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.330.884	1.016.149
Imposte sul reddito	1.197.692	244.354
Interessi passivi/(attivi)	49.142	58.937
(Dividendi)	(1.500)	(3.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.045	(846)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.578.263	1.315.594
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	489.958	932.520
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.711.034	2.518.723
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(6)	573
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.200.986	3.451.816
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.779.249	4.767.410
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.495.691	(35.386)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(764.992)	820.277
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.020	(59.780)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(114.301)	474.222
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	896.539	(363.834)
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.523.957	835.499
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	12.303.206	5.602.909
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(49.142)	(58.937)
(Imposte sul reddito pagate)	(841.068)	(1.753.277)
Dividendi incassati	1.500	3.000
(Utilizzo dei fondi)	(643.348)	(465.345)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(507.027)
Totale altre rettifiche	(1.532.058)	(2.781.586)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.771.148	2.821.323
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(898.478)	(4.422.805)
Disinvestimenti	(2.045)	846
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(77.422)	(218.415)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(977.945)	(4.640.374)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	428
Accensione finanziamenti	-	510.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.941.579)	(2.101.418)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(450.000)	(450.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.391.579)	(2.040.990)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.401.624	(3.860.041)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.578.730	7.436.289
Danaro e valori in cassa	7.188	9.670
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.585.918	7.445.959
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.981.402	3.578.730
Danaro e valori in cassa	6.145	7.188
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.987.547	3.585.918

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteria di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2023 riflettono l'applicazione delle novità introdotte a seguito dell'emanazione del D.Lgs. n. 139 del 18/08/2015 e dei principi contabili nazionali OIC aggiornati sulla base delle disposizioni contenute in detto decreto.

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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, in applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma, così come riformulato dal D.Lgs. 139/2015.

Deroghe

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione al netto degli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori.

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; le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note in commento dell'attivo.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Alcune immobilizzazioni materiali sono state rivalutate a norma di legge, come evidenziato in apposito prospetto nell'attivo. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Finanziarie

In questa posta sono allocati i depositi cauzionali attivi per utenze, la loro iscrizione in bilancio è esposta al valore nominale.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i crediti sorti a partire dal 1° gennaio 2016 con scadenza oltre i 12 mesi, in quanto gli effetti derivanti dalla relativa adozione risultano irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta prescritta dall'art. 2423 del Codice civile. Pertanto sono stati iscritti al presumibile valore di realizzo.

Gli altri crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, così come previsto dal principio contabile OIC 15.

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 e di settore.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i debiti sorti a partire dal 1° gennaio 2016 con scadenza oltre i 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine della rappresentazione veritiera e corretta prescritta dall'art. 2423 del Codice civile. Pertanto sono stati iscritti al loro valore nominale.

Gli altri debiti sono iscritti al loro valore nominale, così come previsto dal principio contabile OIC 19.

Ratei e risconti

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

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Azioni proprie

Le azioni proprie sono iscritte tra le poste del patrimonio netto nella voce "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio", in applicazione delle novità introdotte a seguito dell'emanazione del D.Lgs. n. 139/2015. Le azioni proprie, in quanto destinate a essere mantenute a lungo in portafoglio, sono state valutate al costo di acquisto. Non è stata effettuata alcuna svalutazione per perdite durature di valore.

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.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

Le variazioni di fair value rispetto all'esercizio precedente sono rilevate a conto economico; nel caso di strumenti che coprono il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata le variazioni sono iscritte a una riserva di patrimonio netto. Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo sono iscritti nell'attivo di bilancio.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

Contributi

I contributi in conto esercizio sono iscritti direttamente a conto economico secondo il principio della competenza, nell'esercizio in cui si è avuta la certezza del diritto al contributo.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	636.634	636.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	528.676	528.676
Valore di bilancio	107.958	107.958
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	77.422	77.422
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.500	1.500
Ammortamento dell'esercizio	146.669	146.669
Altre variazioni	1.500	1.500
Totale variazioni	(69.247)	(69.247)
Valore di fine esercizio		
Costo	712.556	712.556
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	673.845	673.845
Valore di bilancio	38.711	38.711

La voce comprende le licenze software, ammortizzate in quote costanti in due anni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	28.628.471	8.784.953	10.207.277	1.294.402	7.730	48.922.833
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.855.183	6.094.788	6.016.694	1.056.201	-	21.022.866
Svalutazioni	-	206.583	-	-	-	206.583
Valore di bilancio	20.773.288	2.483.582	4.190.583	238.201	7.730	27.693.384
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	27.179	94.378	698.994	62.927	15.000	898.478
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	7.730	-	(7.730)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	59.187	41.620	-	100.807
Ammortamento dell'esercizio	648.065	357.222	1.472.082	86.997	-	2.564.365
Altre variazioni	-	-	54.680	41.620	-	96.300
Totale variazioni	(620.886)	(262.844)	(769.865)	(24.070)	7.270	(1.670.395)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	28.655.650	8.879.331	10.854.812	1.315.707	15.000	49.720.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.503.248	6.658.593	7.434.094	1.101.576	-	23.697.511
Valore di bilancio	20.152.402	2.220.738	3.420.718	214.131	15.000	26.022.989

Aliquote di ammortamento

Le aliquote di ammortamento applicate, riportate di seguito, sono ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali

Descrizione	Aliquota applicata
Fabbricati	3%
Impianti	8%
Attrezzature industriali e commerciali:	
Attrezzatura	12,5%
Apparecchiature elettromedicali	25%
Altri beni	
Arredamento	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autovetture	25%

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie ai sensi delle Leggi 576/75, 72/83, 413/91 e 185/2008.

Descrizione	Rivalutazione L.576/75	Rivalutazione L.72/83	Rivalutazione L. 413/91	Rivalutazione DL. 185/2008	Totale Rivalutazioni
Terreni e fabbricati	25.797	438.159	196.254	19.627.007	20.287.217
	25.797	438.159	196.254	19.627.007	20.287.217

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio			
Costo	775	775	78.875
Valore di bilancio	775	775	78.875
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	(7.913)
Totale variazioni	-	-	(7.913)
Valore di fine esercizio			
Costo	775	775	70.962
Valore di bilancio	775	775	70.962

La nostra società detiene una partecipazione nella COPAG Spa di Roma pari al 0,15% del capitale sociale.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.247.786	(4.495.691)	5.752.095	5.752.095	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.654.857	(812.641)	842.216	805.696	36.520
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.178.464	(58.469)	1.119.995		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	206.402	(50.308)	156.094	156.094	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.287.509	(5.417.109)	7.870.400	6.713.885	36.520

Non sussistono tra i crediti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che tutti i crediti sono vantati nei confronti di clienti italiani, e che non si sono poste in essere, nel corso del 2023, operazioni in valuta estera.

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

Descrizione	f.do sval. ex 2426	f.do sval. ex 106	totale
Saldo al 31/12/2022		93.552	93.552
Utilizzo 2023			
Accantonamento 2023		29.600	29.600
Saldo al 31/12/2023		175.052	175.052

I crediti tributari sono principalmente costituiti dai crediti d'imposta per beni 4.0 pari a complessivi Euro 752.572.

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

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.578.730	7.402.672	10.981.402
Denaro e altri valori in cassa	7.188	(1.043)	6.145
Totale disponibilità liquide	3.585.918	7.401.629	10.987.547

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

Ratei e risconti attivi

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	809	2.684	3.493
Risconti attivi	221.675	(13.704)	207.971
Totale ratei e risconti attivi	222.484	(11.020)	211.464

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata.

Risconti attivi	Importo
Assicurazioni	66.870
Canoni manutenzione	75.649
Oneri e spese bancarie	21.375
Altri	44.077

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	2.715.284	-	-		2.715.284
Riserve di rivalutazione	19.622.858	-	-		19.622.858
Riserva legale	543.057	-	-		543.057
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.563.963	-	566.149		5.130.112
Varie altre riserve	49.606	-	(3)		49.603
Totale altre riserve	4.613.569	-	566.146		5.179.715
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	59.945	-	(6.014)		53.931
Utile (perdita) dell'esercizio	1.016.149	450.000	(566.149)	3.330.884	3.330.884
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	-	-		(1.679.600)
Totale patrimonio netto	26.891.262	450.000	(6.017)	3.330.884	29.766.129

Il capitale sociale è così composto.

Azioni	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	52.217	52,00

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
Capitale	2.715.284	B	-		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-		-
Riserve di rivalutazione	19.622.858	A,B	19.622.858		-
Riserva legale	543.057	A,B	543.057		-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	5.130.112	A,B,C,D	5.130.112	450.000	
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	-		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
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	49.603		49.603	-
Totale altre riserve	5.179.715		5.179.715	450.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	53.931	A,B,C,D	-	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.679.600)	A,B,C,D	-	-
Totale	26.435.245		25.345.630	450.000
Quota non distribuibile			2.272.263	
Residua quota distribuibile			23.073.367	

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

In particolare la composizione delle voci del patrimonio netto è la seguente

Capitale	
- versamenti in denaro	Apporti dei soci
- riserve di rivalutazione	Rivalutazioni di Legge
- riserva straordinaria	Utili dell'esercizio
- riserva tassata	Utili dell'esercizio
Riserve di rivalutazione	
- riserva ex L. 72/1983	Rivalutazione di legge
- riserva ex L. 413/1991	Rivalutazione di legge
- riserva ex L. 185/2008	Rivalutazione di legge
Riserva legale	
- riserva legale	Utili dell'esercizio
Altre riserve	
- riserva straordinaria	Utili dell'esercizio
- riserva azioni proprie in portafoglio	Utili dell'esercizio

Capitale	
- riserva amm.ti anticipati	Utili dell'esercizio

Dettaglio delle riserve distribuibili con vincoli o non distribuibili del patrimonio netto:

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

Riserve	Importo
Riserva rivalutazione L. 72/83	384.454
Riserva rivalutazione Legge 413/91	164.853
Riserva amm.ti anticipati	49.605
Riserva rivalutazione L. 185/08	19.073.551

Si precisa inoltre che le riserve di rivalutazione sono integralmente costituite da rivalutazioni monetarie.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	38.900	2.762.296	2.801.196
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	1.899	152.985	154.884
Totale variazioni	(1.899)	(152.985)	(154.884)
Valore di fine esercizio	37.001	2.609.311	2.646.312

Il fondo imposte differite è riferito agli ammortamenti anticipati effettuati sugli immobili e al fair value positivo degli strumenti finanziari.

La voce altri fondi si riferisce per Euro 2.607.015 al fondo rischi cause sanitarie e per Euro 2.296 ad un fondo attività culturale di ricerca, avente come scopo l'attività ricreativa dei dipendenti stanziato in base ad accordi sindacali a favore dei dipendenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	266.606
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	489.958
Utilizzo nell'esercizio	490.363
Totale variazioni	(405)
Valore di fine esercizio	266.201

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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
Debiti verso banche	5.223.079	(1.941.579)	3.281.500	1.742.000	1.539.500
Debiti verso fornitori	6.648.505	(764.992)	5.883.513	5.883.513	-
Debiti tributari	551.690	339.398	891.088	891.088	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	590.829	26.802	617.631	617.631	-
Altri debiti	1.250.181	(38.961)	1.211.220	1.211.220	-
Totale debiti	14.264.284	(2.379.332)	11.884.952	10.345.452	1.539.500

Non sussistono tra i debiti operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Si precisa che tutti i debiti sono nei confronti di operatori italiani e che non sono state poste in essere, nel corso del 2023 operazioni in valuta estera.

La voce debiti verso banche è costituita da cinque finanziamenti chirografari a medio termine.

La voce debiti verso fornitori è stata rettificata, in occasione di resi o abbuoni, ed è stato iscritto al netto delle note di accredito da ricevere.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, ed è composta principalmente dal debito verso l'Erario per ritenute per Euro 591.352 e dal debito Ires per Euro 205.366.

Nei debiti verso istituti di previdenza sono indicati i contributi sui salari e stipendi del mese di dicembre, verso l'Enpam e il debito verso l'INPS per il contributo gestione separata sui compensi agli amministratori.

La voce altri debiti è composta principalmente dai debiti verso il personale per le retribuzioni del mese di dicembre e ferie maturate.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	22.913	7.446	30.359
Risconti passivi	730.642	(121.747)	608.895
Totale ratei e risconti passivi	753.555	(114.301)	639.254

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

I risconti passivi sono riferiti principalmente da crediti d'imposta per beni strumentali 4.0 per Euro 558.730, di cui Euro 3.322 oltre 5 anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria dell'attività	Valore esercizio corrente
Rette	35.258.863
Ricavi specialistiche	9.977.376
Totale	45.236.239

La voce Altri ricavi è principalmente costituita dai ristori economici riconosciuti dall'USLL 4 con delibera del 22.03.23 a fronte del riconoscimento dei maggiori oneri derivanti dall'emergenza COVID-19 sostenuti dagli erogatori privati accreditati.

Costi della produzione

Costi per materie prime e di consumo

La voce è principalmente costituita da costi sostenuti per l'acquisto di medicinali e materiale per i diversi reparti.

Costi per servizi

I costi sostenuti per servizi indicati alla voce B 7) del conto economico risultano principalmente così composti: utenze Euro 647.964; manutenzioni Euro 1.012.193; emolumenti organi sociali Euro 586.528; emolumento Direzione sanitaria Euro 100.000; Oneri sanitari Euro 11.679.509; Prestazioni di terzi Euro 1.599.343; Vitto Euro 322.563; Assicurazioni Euro 289.212.

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.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione indicati alla voce B 14) del conto economico sono principalmente costituiti da Iva indetraibile per Euro 2.043.060 e da Imu per Euro 109.258.

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

Imposte	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023
Imposte correnti:	234.601	1.139.223
IRES	141.351	914.463
IRAP	93.250	224.760
Imposte es. precedenti		
Imposte differite (anticipate):	9.753	(58.469)
Imposte differite		
Imposte anticipate	9.753	(58.469)

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	4.528.575	
Onere fiscale teorico (24%)		1.086.858
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(218.759)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(499.552)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	0	
Imponibile fiscale	3.810.264	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		914.463

Determinazione dell'imponibile IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della produzione lorda	15.472.086	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	603.411
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(152.985)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	350.890	
Deduzioni forfettarie e del personale	(9.906.918)	
Imponibile Irap	5.763.073	
IRAP corrente per l'esercizio		224.760

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

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, previste dalla normativa fiscale vigente alla data di riferimento del bilancio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno 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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Descrizione	Imposte
IMPOSTE ANTICIPATE	
Utilizzo imposte anticipate es. precedenti	(58.469)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	220	215	5
Operai	17	18	(1)
Altri			
Totale	237	233	4

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	490.000	42.191

Il compenso riconosciuto al Collegio Sindacale è comprensivo del compenso spettante per la funzione di revisione legale.

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

Per le informazioni si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

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

Banca: Intesa San Paolo - contratto n. 1284399

Tipologia del contratto derivato: OTC;

Finalità: copertura;

Data di scadenza: 18/06/2025;

Valuta di riferimento: Euro;

Capitale di riferimento al 31/12/2023: Euro 1.040.000;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Fair value al 31/12/2023: positivo per Euro 25.904

Attività o passività coperta: Contratto di finanziamento stipulato in data 18.06.2021.

Banca: Unicredit - contratto n. 27640520

Tipologia del contratto derivato: OTC;

Finalità: copertura;

Data di scadenza: 31/10/2025;

Valuta di riferimento: Euro;

Capitale di riferimento al 31/12/2023: Euro 1.100.000;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Fair value al 31/12/2023: positivo per Euro 32.158;

Attività o passività coperta: Contratto di finanziamento stipulato in data 01/02/2021.

Banca: Intesa San Paolo - contratto n. 5163215

Tipologia del contratto derivato: OTC;

Finalità: copertura;

Data di scadenza: 31/01/2025;

Valuta di riferimento: Euro;

Capitale di riferimento al 31/12/2023: Euro 408.000;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Fair value al 31/12/2023: positivo per Euro 12.900;

Attività o passività coperta: Contratto di finanziamento stipulato in data 31/01/2022.

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, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, così come pubblicati nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Inoltre nel corso dell'esercizio la società per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale e ospedaliera erogate a favore della ULSS4 Veneto Orientale ha incassato Euro 44.964.961, al netto delle quote di partecipazione della spesa (ticket).

Nel corso dell'esercizio la Società ha inoltre beneficiato delle seguenti agevolazioni:

- Credito investimenti pubblicitari (art. 57 bis DL50/2017): Euro 1.630
- Contributo FONDIMPRESA: Euro 2.620
- Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (primo trimestre 2023): Euro 25.972
- Credito d'imposta a favore delle imprese non energivore (secondo trimestre 2023): Euro 6.851
- Credito d'imposta a favore delle imprese non gassivore (primo trimestre 2023): Euro 26.777
- Credito d'imposta a favore delle imprese non gassivore (secondo trimestre 2023): Euro 2.949

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 3.330.883,63 così come segue:

-Euro 450.000,00 a dividendo

-Euro 2.880.883,63 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
F.to dott. Francesco Variola

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.