

SOGEDIN SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	31050 MONASTIER DI TREVISO (TV) VIA GIOVANNI XXIII 1
Codice Fiscale	00404370264
Numero Rea	TV 99776
P.I.	00404370264
Capitale Sociale Euro	2650000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
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	SOGEDIN FINANZIARIA SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SOGEDIN FINANZIARIA SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	133.946	107.482
7) altre	62.570	68.528
Totale immobilizzazioni immateriali	196.516	176.010
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	47.989.462	45.539.843
2) impianti e macchinario	7.990.021	8.422.451
3) attrezzature industriali e commerciali	5.693.638	4.504.044
4) altri beni	1.300.789	1.429.901
5) immobilizzazioni in corso e acconti	140.604	648.624
Totale immobilizzazioni materiali	63.114.514	60.544.863
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	2.166.323	2.875.263
d-bis) altre imprese	4.805	3.805
Totale partecipazioni	2.171.128	2.879.068
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.504.995	1.504.995
Totale crediti verso altri	1.504.995	1.504.995
Totale crediti	1.504.995	1.504.995
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.676.123	4.384.063
Totale immobilizzazioni (B)	66.987.153	65.104.936
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.089.229	1.025.678
Totale rimanenze	2.089.229	1.025.678
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.515.889	8.387.149
Totale crediti verso clienti	5.515.889	8.387.149
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.982	3.358
Totale crediti verso imprese controllate	36.982	3.358
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.773.339	753.160
Totale crediti verso controllanti	1.773.339	753.160
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	7.947
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	7.947
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.125	11.556
esigibili oltre l'esercizio successivo	98.169	-
Totale crediti tributari	293.294	11.556

5-ter) imposte anticipate	2.682.201	2.652.411
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	794.753	116.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.042	7.042
Totale crediti verso altri	801.795	123.615
Totale crediti	11.103.500	11.939.196
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	18.825.881	10.366.474
3) danaro e valori in cassa	36.731	28.554
Totale disponibilità liquide	18.862.612	10.395.028
Totale attivo circolante (C)	32.055.341	23.359.902
D) Ratei e risconti	704.712	930.328
Totale attivo	99.747.206	89.395.166
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.650.000	2.650.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.643.836	3.643.836
III - Riserve di rivalutazione	3.932.980	1.849.976
IV - Riserva legale	753.606	753.606
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	17.287.282	15.882.213
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	17.287.283	15.882.213
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(520.798)	(495.498)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.732.927)	1.405.069
Totale patrimonio netto	25.013.980	25.689.202
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	685.260	651.971
4) altri	10.237.031	10.346.502
Totale fondi per rischi ed oneri	10.922.291	10.998.473
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.780.146	1.802.571
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.445.426	9.779.098
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.088.851	27.470.872
Totale debiti verso banche	45.534.277	37.249.970
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.900	136.775
Totale acconti	88.900	136.775
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.114.301	6.293.092
Totale debiti verso fornitori	8.114.301	6.293.092
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.189	-
Totale debiti verso imprese controllate	16.189	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	151.000
Totale debiti verso controllanti	-	151.000
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.659	73.062
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	51.659	73.062

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	982.919	898.647
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.949	-
Totale debiti tributari	1.025.868	898.647
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.125.098	980.650
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.125.098	980.650
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.664.113	4.761.783
Totale altri debiti	5.664.113	4.761.783
Totale debiti	61.620.405	50.544.979
E) Ratei e risconti	410.384	359.941
Totale passivo	99.747.206	89.395.166

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	54.067.598	60.274.146
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.243.414	2.263.404
altri	2.743.528	2.152.584
Totale altri ricavi e proventi	5.986.942	4.415.988
Totale valore della produzione	60.054.540	64.690.134
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.500.411	10.257.318
7) per servizi	18.462.187	20.275.630
8) per godimento di beni di terzi	752.063	716.335
9) per il personale		
a) salari e stipendi	16.992.629	16.378.761
b) oneri sociali	4.815.964	4.700.389
c) trattamento di fine rapporto	1.286.986	1.133.177
Totale costi per il personale	23.095.579	22.212.327
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	78.268	83.032
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.009.763	4.882.931
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.000	15.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.103.031	4.980.963
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.043.800)	(35.108)
12) accantonamenti per rischi	236.909	74.557
13) altri accantonamenti	1.577.008	1.689.048
14) oneri diversi di gestione	2.818.880	2.709.916
Totale costi della produzione	62.502.268	62.880.986
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.447.728)	1.809.148
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.125	1.050
Totale proventi da partecipazioni	1.125	1.050
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	23.111	26.017
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	23.111	26.017
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	68.054	111.972
Totale proventi diversi dai precedenti	68.054	111.972
Totale altri proventi finanziari	91.165	137.989
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	650.715	645.291
Totale interessi e altri oneri finanziari	650.715	645.291
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(1.618)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(558.425)	(507.870)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		

a) di partecipazioni	-	430.950
Totale rivalutazioni	-	430.950
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	708.940	-
Totale svalutazioni	708.940	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(708.940)	430.950
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.715.093)	1.732.228
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.976	347.103
imposte relative a esercizi precedenti	-	469
imposte differite e anticipate	(21.801)	(20.413)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	973.341	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(982.166)	327.159
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.732.927)	1.405.069

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.732.927)	1.405.069
Imposte sul reddito	(982.166)	327.159
Interessi passivi/(attivi)	559.550	507.302
(Dividendi)	(1.125)	(1.050)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(177.526)	(440)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(3.334.194)	2.238.040
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.320.275	3.169.483
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.088.031	4.965.963
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	708.940	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(25.300)	(207.252)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.001.198	(496.201)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	8.093.144	7.431.993
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.758.950	9.670.033
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.063.551)	(35.107)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.871.260	(569.885)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.821.209	(1.473.721)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	225.616	(423.195)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	50.443	21.144
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(960.158)	572.230
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.944.819	(1.908.534)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.703.769	7.761.499
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(562.174)	(497.023)
(Imposte sul reddito pagate)	(153.115)	(310.654)
Dividendi incassati	1.125	1.050
(Utilizzo dei fondi)	(1.418.882)	(2.872.185)
Totale altre rettifiche	(2.133.046)	(3.678.812)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.570.723	4.082.687
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.471.432)	(1.667.611)
Disinvestimenti	181.125	440
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(98.774)	(48.263)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.000)	(1.000)
Disinvestimenti	-	500.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.390.081)	(1.216.434)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	12.594.144	8.491.500

(Rimborso finanziamenti)	(4.307.202)	(10.794.587)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(750.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	8.286.942	(3.053.087)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	8.467.584	(186.834)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.366.474	10.550.040
Danaro e valori in cassa	28.554	31.822
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.395.028	10.581.862
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	18.825.881	10.366.474
Danaro e valori in cassa	36.731	28.554
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.862.612	10.395.028

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Società azionista,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 2.732.927 contro un utile dell'esercizio precedente pari a Euro 1.405.069.

Presentiamo all'attenzione e all'approvazione del Socio i documenti che costituiscono e che corredano il bilancio secondo l'impostazione indicata dal decreto di attuazione delle norme comunitarie, fornendo altresì tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richiesta da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel 2020 l'economia mondiale ha affrontato una contrazione economica senza precedenti, innescata dalla pandemia Covid-19, che ha costretto i governi ad adottare misure di contenimento drastiche per appiattire le curve epidemiologiche a costo di gravi recessioni economiche. Aprile è stato il mese del Grande Lockdown, quando l'attività economica globale si è quasi arrestata, con alcuni settori dei servizi colpiti più duramente, come i ristoranti, l'ospitalità e il commercio al dettaglio.

Gli effetti negativi sull'economia risultano compensati solo parzialmente dalle misure di sostegno economico poste in atto da parte dei Governi.

Tutte le attività della società risultano aver risentito degli impatti della pandemia da Covid-19 non solamente con la perdita di fatturato, ma anche con maggiori spese sostenute per la protezione delle persone, quali, a titolo indicativo, la sorveglianza sanitaria con tamponi molecolari (effettuati periodicamente a tutto il personale interno), la messa a disposizione di DPI, l'adeguamento degli ambienti per il mantenimento del distanziamento, l'aumento della sanificazione degli ambienti di lavoro.

I risultati vanno pertanto letti tenendo conto dell'eccezionalità dell'esercizio, ove gli effetti della pandemia Covid-19 hanno inficiato la redditività aziendale: la maggiore incidenza dei costi fissi sui ricavi, che hanno registrato una riduzione per Euro 6,2 milioni (-10,3% rispetto allo scorso esercizio), nonché l'aumento dei costi a seguito dell'assunzione dei protocolli anti Covid-19, sono la causa della perdita di esercizio.

L'Ebitda, positivo, si attesta in Euro 2,5 milioni, con un'incidenza sui ricavi del 4,7%, rispetto all'11,4% dello scorso esercizio.

Si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione per maggiori informazioni.

Criteri 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. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c. la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

Principi di redazione

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

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

Nella redazione del presente bilancio di esercizio la valutazione delle voci è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività: dall'aggiornamento delle previsioni economiche-finanziarie emerge la ragionevole aspettativa che la società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro.

Il presupposto della continuità aziendale risulta garantito tenuto conto del buon risultato ottenuto in termini di fatturato nei mesi successivi alla chiusura dell'esercizio, che va ad avvalorare il budget aziendale ed i flussi di cassa positivi previsti, tenuto conto inoltre del continuo sostegno da parte degli istituti di credito.

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati adottati i seguenti principi generali più significativi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati da un esercizio all'altro, al fine di soddisfare il principio della continuità dei bilanci, salvo quanto meglio specificato più oltre;
- la rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

In linea di massima, salvo quanto in appresso specificato, è stato seguito il principio base del costo, inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurare i diversi fattori produttivi.

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.

Vi è da sottolineare che l'intervenuta moratoria dei pagamenti delle rate dei finanziamenti possono comportare delle situazioni di difficile comparazione con gli esercizi precedenti; si rimanda ai capitoli interessati per l'approfondimento sulle moratorie.

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, c.c., se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da Covid-19 comunemente richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento.

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 criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati per le immobilizzazioni immateriali non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Gli importi, al netto delle quote di ammortamento, debbono ritenersi sostanzialmente proporzionali alla prevedibile utilità di tali attività.

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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna.

Nel costo di acquisto si sono imputati anche gli oneri accessori oltre che della quota dell'IVA qualora indetraibile.

Il costo è rettificato quando specifiche leggi consentono od obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarlo, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto della moneta.

Ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, in conformità a quanto previsto dall'art. 2423 bis 2° comma codice civile, non abbiamo ritenuto opportuno modificare il criterio di valutazione applicato negli esercizi precedenti.

L'assenza di qualsiasi deroga dai criteri di valutazione applicati negli esercizi precedenti non ha così influenzato la rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio in considerazione, tenendo comunque conto che nell'esercizio in oggetto si è provveduto a rivalutare alcuni immobili di proprietà ai sensi dell'art. 110 del D.L. 104/2020. Gli effetti della rivalutazione sono evidenziati in apposito paragrafo.

Viene precisato che l'iscrizione al costo di acquisto è stata effettuata anche per i beni precedentemente acquisiti in leasing giunti al termine della locazione e riscattati dall'azienda, per i quali è stato indicato il solo costo di riscatto.

Gli acquisti per beni di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 si riferiscono ad attrezzatura minuta e ad altri beni di rapido consumo, e sono stati imputati a totale carico dell'esercizio, nell'ottica di una valutazione prudenziale.

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:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 8-12-20%
- attrezzature: 12,5-25-100%
- altri beni: 10-12-20-25-100%

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.

Nel corso

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

I crediti immobilizzati sono esposti al presumibile valore di realizzo; infatti il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati vengono rilevati al fair value ad ogni data di chiusura del bilancio.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo vengono iscritti nell'attivo di bilancio e la loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso.

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

Gli strumenti finanziari derivati in corso sono stati valutati come di copertura, per la cui valutazione è stato adottato il metodo semplificato.

Rimanenze di magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti di consumo sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

Crediti

Nel presente esercizio il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per alcun credito, trattandosi di poste a breve termine per la quasi totalità; gli unici crediti oltre i 12 mesi si riferiscono a crediti tributari e per cauzioni di importi modesti.

L'applicazione del criterio del costo ammortizzato sulla valutazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi ovvero per i crediti di importo modesto, comporterebbe effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del presente bilancio di esercizio.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti

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

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

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Il costo ammortizzato e l'attualizzazione dei debiti non sono stati effettuati per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti risulterebbero irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti di gestione, nonché per i debiti verso gli istituti bancari per finanziamenti in essere al 01.01.2016.

Ricavi

I ricavi sono imputati a conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza, al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse.

Costi

Sono imputati a conto economico secondo il criterio della competenza economica.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate in base alle vigenti normative fiscali.

Qualora si verificano differenze temporanee tra il risultato dell'esercizio ed il reddito imponibile ai fini Ires ed Irap, l'imposta temporaneamente differita (attiva o passiva) è calcolata tenendo conto dell'aliquota fiscale teorica. Il calcolo delle imposte differite ed anticipate è conteggiato ogni anno.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio di prudenza, solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte a fronte di riserve e fondi tassabili in caso di distribuzione, qualora detta distribuzione non risulti probabile.

A decorrere dall'esercizio 2007 la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti -, congiuntamente alla società Sogedin Finanziaria Spa quest'ultima in qualità di società consolidante.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo Sogedin Finanziaria Spa

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

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

Per quanto riguarda, invece, le attività e passività in valuta di tipo non monetario sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto.

Si segnala che nel bilancio in oggetto non vi sono poste monetarie in valuta.

Impegni, garanzie e passività potenziali

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

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
196.516	176.010	20.506

I costi di brevetto industriale e diritti di utilizzazione dell'ingegno si riferiscono a costi di EDP e sono ammortizzati con aliquota del 20%.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da oneri pluriennali sui finanziamenti – sostenuti ante 2016 - e sono state iscritte al costo sostenuto, ed ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione ovvero per la durata del finanziamento.

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	853.151	169.459	1.022.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	745.669	100.931	846.600
Valore di bilancio	107.482	68.528	176.010
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	98.774	-	98.774
Ammortamento dell'esercizio	72.310	5.958	78.268
Totale variazioni	26.464	(5.958)	20.506
Valore di fine esercizio			
Costo	904.086	169.459	1.073.545
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	770.140	106.889	877.029
Valore di bilancio	133.946	62.570	196.516

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
63.114.514	60.544.863	2.569.651

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						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	72.078.459	24.379.853	15.079.507	11.692.248	648.624	123.878.691
Rivalutazioni	3.392.121	-	132.732	127.541	-	3.652.394
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.930.737	15.957.402	10.708.195	10.389.888	-	66.986.222
Valore di bilancio	45.539.843	8.422.451	4.504.044	1.429.901	648.624	60.544.863
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.065.774	753.384	2.259.507	328.516	64.251	5.471.432
Riclassifiche (del valore di bilancio)	243.350	210.232	14.770	68.074	(536.426)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.600	-	35.845	39.445
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	2.147.427	-	-	-	-	2.147.427
Ammortamento dell'esercizio	2.006.932	1.396.046	1.081.083	525.702	-	5.009.763
Totale variazioni	2.449.619	(432.430)	1.189.594	(129.112)	(508.020)	2.569.651
Valore di fine esercizio						
Costo	79.871.122	25.343.466	17.479.575	12.190.667	140.604	135.025.434
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.881.660	17.353.445	11.785.937	10.889.878	-	71.910.920
Valore di bilancio	47.989.462	7.990.021	5.693.638	1.300.789	140.604	63.114.514

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato tramite il costo storico dell'acquisizione delle aree, se possibile, ovvero 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.

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 31/12/2020 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	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	5.539.548		5.539.548
Attrezzature industriali e commerciali	132.732		132.732
Altri beni	127.541		127.541
Totale	5.799.821		5.799.821

In forza di quanto previsto dall'articolo 110 del D.L. 104/2020, la società ha ritenuto opportuno usufruire delle norme di rivalutazione e, pertanto, ha proceduto alla rivalutazione di alcuni immobili già esistenti nel bilancio chiuso al 31.12.2019.

La rivalutazione, in deroga all'articolo 2426 del codice civile e ad ogni altra disposizione di legge vigente in materia, è stata effettuata sia con valenza civilistica, sia con valenza anche fiscale.

L'organo amministrativo ritiene che i valori iscritti in bilancio e in inventario, a seguito della rivalutazione, non superano i valori effettivamente attribuiti ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti.

Pertanto, il valore netto dei beni risultanti dal bilancio non è superiore al valore realizzabile o fondatamente attribuito.

Descrizione	Rivalutazione costo storico	Riduzione F.do ammortamento	Totale rivalutazione	Valore al 31.12.2020
Abitazione in Monastier	56.818	-	56.818	63.046
Fabbricato in Treviso - Canossiane	2.034.600	56.009	2.090.609	3.793.500
Totale	2.091.418	56.009	2.147.427	3.856.546

L'attribuzione del maggior valore attribuito agli immobili è desunto da relazione di stima predisposta da esperto qualificato a mani del consiglio di amministrazione, effettuata in via analitica, attribuendo un preciso valore ai singoli beni.

Atteso i criteri adottati, la rivalutazione ha comportato un allungamento del periodo di ammortamento, che varia da immobile ad immobile.

La rivalutazione operata ha interessato non solo l'aspetto contabile, ma esplica altresì efficacia fiscale con il riconoscimento dei maggiori valori a bilancio tramite il versamento dell'imposta sostitutiva del 3%.

Il saldo attivo di rivalutazione, al netto dell'imposta sostitutiva, ammonta ad Euro 2.083.004, e risulta accantonato nella speciale riserva di rivalutazione - in sospensione d'imposta - denominata "Riserva di Rivalutazione ex D.L. 104/2020" e, qualora attribuito ai soci, genera reddito imponibile sia in capo alla società sia in capo ai soci.

Inoltre, nel rispetto del principio contabile n. 25, che ammette la non contabilizzazione delle imposte differite se si ritiene scarsamente probabile che tale debito possa insorgere, l'organo amministrativo correttamente non ha calcolato la fiscalità differita correlata al saldo attivo di rivalutazione, in quanto ha ritenuto altamente improbabile che il saldo attivo sia oggetto di futura distribuzione.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere numerosi contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

- contratto di leasing n. 2186320061 del 06.12.2018

durata del contratto di leasing mesi 60;

bene utilizzato: Colonna video per chirurgia;

costo del bene in Euro 288.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 156.718;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.326;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 180.000;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 36.000.

- contratto di leasing n. 01514061 del 14.03.2013

durata del contratto di leasing mesi 96;

bene utilizzato: Mobili Arredo Casa di Soggiorno;

costo del bene in Euro 525.025;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 13.487;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.619;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 105.005;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 52.503.

- contratto di leasing n. 2201080038 del 03.11.2020

durata del contratto di leasing mesi 72;

bene utilizzato: Magneton Sola;

costo del bene in Euro 1.123.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 987.341;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro zero;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 1.079.905;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 154.272.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.642.036
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	752.503
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(377.936)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	2.152.912
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	20.353

La società ha richiesto ed ottenuto la sospensione delle rate di leasing prevista dall'articolo 56 del Decreto Legge n. 18 /2020 solamente per un contratto di locazione finanziaria: l'effetto derivanti dalla sospensione delle rate in scadenza per sei mesi, è stato di Euro 5.322 di costi inferiori.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.676.123	4.384.063	(707.940)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.875.263	3.805	2.879.068
Valore di bilancio	2.875.263	3.805	2.879.068
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.000	1.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	708.940	-	708.940
Totale variazioni	(708.940)	1.000	(707.940)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.166.323	4.805	2.171.128
Valore di bilancio	2.166.323	4.805	2.171.128

Partecipazioni

La partecipazione in Luca Spa, mantenendo inalterato il criterio di valutazione adottato nei precedenti esercizi, è iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie e valutata con il metodo del patrimonio netto.

Si è provveduto ad operare una svalutazione di valore per la partecipazione in Luca Spa, avendo a riferimento l'ultimo bilancio approvato delle società, chiuso al 31.12.2020.

La svalutazione operata sulla partecipazione in Luca Spa ammonta ad Euro 708.940.

Tra le altre partecipazioni sono iscritte alcune partecipazioni "tecniche" al capitale della società Copag - Consorzio della Ospedalità Privata per gli acquisti e le gestioni - Spa, nella BCC di Monastier e del Sile, al Consorzio Universo Treviso Srl e al Consorzio Treviso Siamo Noi, valutate al costo.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.504.995	1.504.995	1.504.995
Totale crediti immobilizzati	1.504.995	1.504.995	1.504.995

La società ha sottoscritto nel 2015 una polizza assicurativa vita di Euro 1.504.995.

Per tale credito il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato, essendo sorto ante 2016 e pertanto non essendovi l'obbligo di utilizzare tale sistema di valutazione; in ogni caso la polizza non prevede costi di sottoscrizione, garantisce la restituzione integrale dei premi al termine dell'investimento, nonché una remunerazione liquidata annualmente, rendendo la rappresentazione a costo ammortizzato non significativa ai fini di bilancio.

Il provento relativo all'esercizio 2020 derivante dalla polizza ammonta ad Euro 23.111, ed è inserito tra i proventi finanziaria alla voce C) 16 a).

Nell'esercizio non sono intervenute variazioni.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
Altri	1.504.995						1.504.995
Totale	1.504.995						1.504.995

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Luca Spa	Monastier di TV	00883360273	2.000.000	(708.936)	2.166.323	2.166.323	100,00%	2.166.323
Totale								2.166.323

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	1.504.995	1.504.995
Totale	1.504.995	1.504.995

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	4.805	4.805
Crediti verso altri	1.504.995	1.504.995

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Consorzio COPAG	1.875	-
Banca Credito Cooperativo	930	-
Consorzio Universo Treviso Srl	1.000	-
Consorzio Treviso Siamo Noi	1.000	-
Totale	4.805	4.805

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Polizze assicurative	1.504.995	-
Totale	1.504.995	1.504.995

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.089.229	1.025.678	1.063.551

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Trattasi in particolare di medicinali, materiale sanitario, materiale di manutenzione, cancelleria, viveri e bevande.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.025.678	1.063.551	2.089.229
Totale rimanenze	1.025.678	1.063.551	2.089.229

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.103.500	11.939.196	(835.696)

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	8.387.149	(2.871.260)	5.515.889	5.515.889	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	3.358	33.624	36.982	36.982	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	753.160	1.020.179	1.773.339	1.773.339	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.947	(7.947)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.556	281.738	293.294	195.125	98.169
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.652.411	29.790	2.682.201		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	123.615	678.180	801.795	794.753	7.042
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.939.196	(835.696)	11.103.500	8.316.088	105.211

I crediti sono rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

L'attualizzazione dei crediti e il criterio del costo ammortizzato non sono stati effettuati per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti risultino irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Trattandosi di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi per la quasi totalità degli importi, il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono stati applicati.

Gli unici crediti scadenti oltre ai 12 mesi si riferiscono a depositi cauzionali e crediti tributari di modesto importo.

Alla voce "Crediti verso imprese Controllanti" è iscritto l'importo di Euro 1.106.659 per il credito nei confronti di Sogedin Finanziaria Spa derivante dal consolidato fiscale per ritenute e perdite fiscali, nonché l'importo di Euro 665.281 per un rimborso di imposte derivante sempre dal consolidato fiscale.

I "crediti tributari" sono costituiti da credito per Irap per Euro 123.642, dal credito d'imposta per gli investimenti ex art. 1, L. 160/2019 e L. 178/2020 per Euro 131.637, dal credito sanificazione ex art. 125 D.L. n. 34/2020 per Euro 28.297 e da altri crediti per il residuo importo di Euro 9.718.

Le imposte anticipate per Euro 2.682.201 sono relative a differenze temporanee deducibili in esercizi futuri per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I principali "crediti verso altri" si riferiscono a crediti verso AULSS per Euro 546.183, a crediti verso Inps per l'anticipo della FIS per Euro 52.167, a crediti verso la Regione Veneto per Euro 72.000.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Unione Europea	ExtraUE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.253.750	35.132	227.007	5.515.889
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	36.982	-	-	36.982
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.773.339	-	-	1.773.339
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	293.294	-	-	293.294
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.682.201	-	-	2.682.201
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	801.049	746	-	801.795
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.840.615	35.878	227.007	11.103.500

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. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	51.665	358.049	409.714
Utilizzo nell'esercizio	3.510	16.306	19.816
Accantonamento esercizio		15.000	15.000
Saldo al 31/12/2020	48.155	356.743	404.898

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.862.612	10.395.028	8.467.584

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.366.474	8.459.407	18.825.881
Denaro e altri valori in cassa	28.554	8.177	36.731
Totale disponibilità liquide	10.395.028	8.467.584	18.862.612

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
704.712	930.328	(225.616)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	14.934	10.374	25.308
Risconti attivi	915.395	(235.991)	679.404
Totale ratei e risconti attivi	930.328	(225.616)	704.712

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su contratti di leasing	406.567
Risconti attivi su assicurazioni	70.656
Risconti attivi su consulenze e professionali	10.755
Ratei attivi su ricavi	25.308
Risconti attivi su canoni di manutenzione e assistenza	126.997
Risconti attivi su canoni di licenza software	27.573
Risconti attivi su oneri finanziari	5.240
Altri di ammontare non apprezzabile	31.616
Totale	704.712

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
25.013.980	25.689.202	(675.222)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.650.000	-	-	-		2.650.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.643.836	-	-	-		3.643.836
Riserve di rivalutazione	1.849.976	-	2.083.004	-		3.932.980
Riserva legale	753.606	-	-	-		753.606
Altre riserve						
Riserva straordinaria	15.882.213	1.405.069	-	-		17.287.282
Varie altre riserve	-	-	1	-		1
Totale altre riserve	15.882.213	1.405.069	1	-		17.287.283
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(495.498)	-	-	25.300		(520.798)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.405.069	(1.405.069)	-	-	(2.732.927)	(2.732.927)
Totale patrimonio netto	25.689.202	-	2.083.005	25.300	(2.732.927)	25.013.980

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare l'ammontare delle rivalutazioni operate al netto dell'eventuale imposta sostitutiva corrisposta per l'ottenimento della rivalutazione stessa anche ai fini fiscali ex articolo 110: la Riserva di rivalutazione ex D.L. 104/2020 per Euro 2.083.004.

Il saldo attivo di rivalutazione, al netto dell'imposta sostitutiva, risulta accantonato nella speciale riserva di rivalutazione in sospensione d'imposta e, qualora attribuito ai soci, genera reddito imponibile sia in capo alla società sia in capo ai soci.

Inoltre, nel rispetto del principio contabile n. 25, che ammette la non contabilizzazione delle imposte differite se si ritiene scarsamente probabile che tale debito possa insorgere, l'organo amministrativo correttamente non ha calcolato la fiscalità differita correlata al saldo attivo di rivalutazione, in quanto ha ritenuto altamente improbabile che il saldo attivo sia oggetto di futura distribuzione.

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	2.650.000	Capitale /Utili	B	-	-	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.643.836	Capitale	A,B,C,D	3.643.836	-	
Riserve di rivalutazione	3.932.980	Utili	A,B	3.932.980	-	
Riserva legale	753.606	Utili	A,B	753.606	-	
Altre riserve						
Riserva straordinaria	17.287.282	Utili	A,B,C,D	17.287.282	1.060.000	
Varie altre riserve	1			1	-	
Totale altre riserve	17.287.283			17.287.283	1.060.000	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(520.798)			-	-	
Totale	27.746.907			25.617.705	1.060.000	
Quota non distribuibile				4.462.980		
Residua quota distribuibile				21.154.725		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D	1
Totale	1		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(495.498)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	16.161
Decremento per variazione di fair value	49.450
Effetto fiscale differito	7.989
Valore di fine esercizio	(520.798)

La società ha sottoscritto alcuni contratti finanziari derivati di copertura, per i quali è verificata la relazione di copertura semplice.

Di seguito sono indicati il fair value degli strumenti finanziari derivati e le informazioni sul saldo della riserva:

Strumento derivato	MtM
IRS Credit Agricole	(506.823)
IRS Unicredit 2019	(40.160)

Strumento derivato	MtM
IRS + Floor BNL	(29.220)
IRS + Floor BNL	(65.937)
IRS Unicredit 2020	(43.120)
Imposte anticipate	164.462
Totale	(520.798)

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.650.000	753.606	20.371.261	1.617.521	25.392.388
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				(901.000)	(901.000)
altre destinazioni			716.521	(716.521)	
Altre variazioni					
decrementi			207.255		207.255
Risultato dell'esercizio precedente				1.405.069	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.650.000	753.606	20.880.527	1.405.069	25.689.202
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			1.405.070	(1.405.070)	
Altre variazioni					
incrementi			2.083.004		2.083.004
decrementi			25.300		25.300
Risultato dell'esercizio corrente				(2.732.927)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.650.000	753.606	24.343.301	(2.732.927)	25.013.980

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva di rivalutazione ex L. n. 413 /91	1.849.976	
Riserva di rivalutazione ex D.L. 104 /2020	2.083.004	
Totale	3.932.980	

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 di Rivalutazione ex Legge n. 413/91	1.849.976
Riserva di Rivalutazione ex D.L 104/2020	2.083.004
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	964.509
Totale	4.897.489

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	3.643.836
	3.643.836

Riserve incorporate nel capitale sociale

Si ricorda che, con le delibere delle assemblee straordinarie in data 11.09.1989 e 05.12.2001, il capitale sociale è stato aumentato gratuitamente mediante passaggio a capitale delle seguenti riserve:

Riserve	Valore
Fondo sovrapprezzo azioni	130.379
Fondo rivalutazione L. 72/83	964.509
Riserva straordinaria	186.501
Totale	1.281.389

La riserva di rivalutazione, incorporata nel capitale sociale, concorrerà a formare il reddito della società in caso di riduzione del capitale sociale stesso con distribuzione a favore dei soci.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.922.291	10.998.473	(76.182)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	651.971	10.346.502	10.998.473
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	33.289	-	33.289
Utilizzo nell'esercizio	-	109.471	109.471
Totale variazioni	33.289	(109.471)	(76.182)
Valore di fine esercizio	685.260	10.237.031	10.922.291

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.

Ai sensi dell'art. 2424-bis, 3° comma, codice civile, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Si precisa che gli stessi sono stati trattati in ossequio a quanto previsto dal documento n. 19 dei principi contabili nazionali OIC e il loro inserimento a bilancio è stato ritenuto corretto e atto a rilevare, valutare e rappresentare i possibili rischi ed oneri ricollegabili alla gestione dell'impresa.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 10.237.031, risulta così composta:

- Fondo rischi e responsabilità Gestione C.C. per Euro 7.500.000;
- Fondo rischi e responsabilità Gestione C.S. per Euro 500.000;
- Fondo rischi e responsabilità Gestione P.H. per Euro 500.000;

Tali Fondi trovano giustificazione nei rischi collegati alle diverse attività aziendali che potrebbero non trovare copertura nelle polizze assicurative.

- Fondo rinnovamento impianti per Euro 537.298.

Esso trova la propria giustificazione nella continua e sicura necessità di sostituire gli impianti esistenti con impianti maggiormente adeguati

- Fondo Solidarietà Sociale per Euro 213.753.

Tale Fondo è stato accantonato per far fronte ai futuri contributi che Sogedin Spa, considerata l'attività sanitaria, socio-sanitario e sociale svolta, potrà operare nei confronti di strutture quali Onlus, fondazioni, associazioni o altri enti di tal guisa.

- Fondo rinnovamento tecnologico per Euro 985.980.

Al pari del fondo rinnovamento impianti, è stato stanziato a fronte del futuro rinnovo delle attrezzature che nell'ambito sanitario risulta particolarmente elevato vista la veloce obsolescenza tecnologica delle attrezzature stesse.

Si fa presente che la valutazione dell'accantonamento annuale ai fondi rischi non è variato rispetto allo scorso esercizio e risulta così movimentato:

- Fondo Solidarietà Sociale: la quota annuale di incremento del fondo risulta parametrata sulla percentuale del 0,1% del fatturato globale, plafonato all'importo massimo di Euro 300.000.

- Fondo rischi e responsabilità aziendale per l'attività della casa di cura: la quota annuale di incremento del fondo risulta parametrata sulla percentuale del 0,5% del fatturato relativo alla casa di cura. Tenuto conto delle statistiche sui rischi degli ultimi anni, il fondo risulta più che capiente. Si è pertanto provveduto a plafonare il fondo rischi all'importo di € 7.500.000.

- Fondo rischi e responsabilità Gestione C.S. e P.H.: la quota annuale di incremento dei fondi risulta parametrata sulla percentuale del 0,5% del fatturato relativo a ciascuna attività. Tenuto conto delle statistiche sui rischi degli ultimi anni, risultano più che capienti. Si è pertanto provveduto a plafonare i fondi rischi all'importo di € 500.000 ciascuno.

- Fondo rinnovamento impianti: la quota annuale di incremento del fondo risulta parametrata sulla percentuale del 1% del fatturato globale.

- Fondo rinnovamento tecnologico: la quota annuale di incremento del fondo risulta parametrata sulla percentuale del 2% del fatturato relativo alla casa di cura.

Tra la fine dell'esercizio 2016 e l'inizio dell'esercizio 2017 la Società è stata sottoposta a un'ispezione da parte dell'Ispettorato Nazionale del Lavoro, sede di Venezia, conclusasi con la redazione del Verbale di Accertamento del 14.02.2017 con il quale sono stati disconosciuti alcuni rapporti di lavoro autonomo relativamente a liberi professionisti che collaborano con la casa di cura, presumendo invece un rapporto di lavoro dipendente. L'Ispettorato del Lavoro ha addebitato pertanto a Sogedin Spa omessi contributi sui rapporti di lavoro autonomo disconosciuti.

La Società, reputando tutte le contestazioni elevate nei propri confronti infondate, ha opposto le risultanze dell'avviso di accertamento avanti la sede competente; con sentenza n. 161/2020 del 04.06.2020 il Tribunale di Treviso ha integralmente accolto l'opposizione proposta annullando l'avviso di addebito.

L'Inps ha proposto appello avanti il Tribunale di Venezia; l'udienza di discussione è prevista per gennaio 2022.

Tenuto conto che l'assunto dell'Ispettorato del Lavoro risulterebbe privo di fondatezza, come dimostrato dalla sentenza di primo grado totalmente favorevole alla società, gli amministratori ritengono che le pretese dell'Ispettorato del Lavoro non costituisca presupposto per l'iscrizione al Fondo Rischi ma solo menzione nella presente nota integrativa.

In ogni caso i Fondi Rischi e responsabilità sulla gestione di cui alle voci B.3 del passivo risultano abbondantemente capienti rispetto alle asserite e non condivise pretese dell'Ispettorato del Lavoro.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.780.146	1.802.571	(22.425)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.802.571
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.286.986
Utilizzo nell'esercizio	1.309.411
Totale variazioni	(22.425)
Valore di fine esercizio	1.780.146

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
61.620.405	50.544.979	11.075.426

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	37.249.970	8.284.307	45.534.277	11.445.426	34.088.851	5.497.160
Acconti	136.775	(47.875)	88.900	88.900	-	-
Debiti verso fornitori	6.293.092	1.821.209	8.114.301	8.114.301	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	16.189	16.189	16.189	-	-
Debiti verso controllanti	151.000	(151.000)	-	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	73.062	(21.403)	51.659	51.659	-	-
Debiti tributari	898.647	127.221	1.025.868	982.919	42.949	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	980.650	144.448	1.125.098	1.125.098	-	-
Altri debiti	4.761.783	902.330	5.664.113	5.664.113	-	-
Totale debiti	50.544.979	11.075.426	61.620.405	27.488.605	34.131.800	5.497.160

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'attualizzazione non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 45.534.277, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I finanziamenti con scadenza oltre i 12 mesi accesi a far data dal 01.01.2016 sono stati valutati al costo ammortizzato: il valore di iscrizione iniziale del debito, rappresentato dal suo valore nominale al netto dei costi di istruttoria, è stato contabilizzato applicando l'interesse effettivo quale tasso interno di rendimento che eguaglia il valore attuale dei flussi di cassa futuri derivanti dal debito e il valore di rilevazione iniziale del debito stesso; non è stato necessario provvedere all'attualizzazione del debito, ritenendo non vi sia una significativa differenza tra il tasso di interesse di mercato rispetto al tasso di interesse effettivo.

La società ha avuto accesso alla moratoria per la sospensione del pagamento delle rate per la maggior parte dei finanziamenti in essere. Le rate dei finanziamenti in linea capitale originariamente scadenti nel 2020 e rimandati agli esercizi successivi ammontano ad euro 4.261.763.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; il valore nominale di tali debiti è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I "Debiti verso controllate" e i "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" si riferiscono a importi aventi origine commerciale.

La voce "Debiti tributari", pari ad Euro 1.025.868 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per Iva per Euro 20.552, per ritenute d'acconto operate pari a Euro 937.785, debiti per l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione dei beni d'impresa per Euro 64.423 e altri debiti tributari per Euro 3.108.

Gli "altri debiti", per complessivi Euro 5.664.113, sono composti da debiti verso il personale dipendente per Euro 3.479.167, da debiti verso medici e collaboratori per Euro 1.838.800, da debiti per la previdenza complementare per Euro 49.057, per cauzioni per Euro 30.573, e altri debiti per Euro 266.516.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Unione Europea	ExtraUE	Totale
Debiti verso banche	45.534.277	-	-	45.534.277
Acconti	76.987	3.175	8.738	88.900
Debiti verso fornitori	8.093.477	10.392	10.432	8.114.301
Debiti verso imprese controllate	16.189	-	-	16.189
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	51.659	-	-	51.659
Debiti tributari	1.025.868	-	-	1.025.868
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.125.098	-	-	1.125.098
Altri debiti	5.664.113	-	-	5.664.113
Debiti	61.587.668	13.567	19.170	61.620.405

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

- debiti verso banche per mutui per Euro 14.872.069 con garanzia ipotecaria sugli immobili.

	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	14.872.069	14.872.069	30.662.208	45.534.277
Acconti	-	-	88.900	88.900
Debiti verso fornitori	-	-	8.114.301	8.114.301
Debiti verso imprese controllate	-	-	16.189	16.189
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	51.659	51.659
Debiti tributari	-	-	1.025.868	1.025.868
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	1.125.098	1.125.098
Altri debiti	-	-	5.664.113	5.664.113
Totale debiti	14.872.069	14.872.069	46.748.336	61.620.405

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
410.384	359.941	50.443

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	259.317	(7.858)	251.459
Risconti passivi	100.624	58.301	158.925
Totale ratei e risconti passivi	359.941	50.443	410.384

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi su ricavi	43.159
Ratei passivi su quattordicesima ai dipendenti	159.632
Ratei passivi su oneri finanziari	91.827
Risconti passivi su credito d'imposta sugli investimenti	115.766
Totale	410.384

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

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

- fare ricorso agli ammortizzatori sociali per fronteggiare la caduta della domanda;
- richiedere specifici contributi in conto esercizio.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
60.054.540	64.690.134	(4.635.594)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	54.067.598	60.274.146	(6.206.548)
Altri ricavi e proventi	5.986.942	4.415.988	1.570.954
Totale	60.054.540	64.690.134	(4.635.594)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono evidenziati nella tabella successiva.

Gli altri ricavi e proventi sono così suddivisi:

- Utilizzo dei fondi rischi: Euro 1.923.388;
- rimborsi assicurativi/danni: Euro 200.234;
- plusvalenze: Euro 180.402;
- proventi per personale in distacco: Euro 71.700;
- proventi per tenuta della contabilità delle società del gruppo: 47.514;
- sopravvenienze attive 99.818;
- proventi per certificati bianchi: Euro 126.224;
- sopravvenienza attiva del saldo Irap 2019: Euro 7.718;
- credito d'imposta sugli investimenti: Euro 15.871;
- altri ricavi: Euro 70.659;
- Contributi in conto esercizio:
- quote Regionali di rilievo socio-sanitario: Euro 2.395.139;
- contributi "sanificazione": Euro 28.297;
- Bando Invitalia per DPI: Euro 150.000;
- contributi a copertura aumenti CCNL: Euro 546.183
- altri contributi: Euro 123.795.

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

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

La produzione dell'azienda si concretizza nei seguenti filoni di attività relativamente ai servizi previsti dall'oggetto sociale:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Settore sanitario	49.299.020
Settore socio-sanitario	4.242.396
Settore alberghiero	252.681
Settore immobiliare	273.501
Totale	54.067.598

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche, stante l'attività esercitata, non è significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	54.067.598
Totale	54.067.598

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
62.502.268	62.880.986	(378.718)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.500.411	10.257.318	1.243.093
Servizi	18.462.187	20.275.630	(1.813.443)
Godimento di beni di terzi	752.063	716.335	35.728
Salari e stipendi	16.992.629	16.378.761	613.868
Oneri sociali	4.815.964	4.700.389	115.575
Trattamento di fine rapporto	1.286.986	1.133.177	153.809
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	78.268	83.032	(4.764)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.009.763	4.882.931	126.832
Svalutazioni crediti attivo circolante	15.000	15.000	
Variazione rimanenze materie prime	(1.043.800)	(35.108)	(1.008.692)
Accantonamento per rischi	236.909	74.557	162.352
Altri accantonamenti	1.577.008	1.689.048	(112.040)
Oneri diversi di gestione	2.818.880	2.709.916	108.964
Totale	62.502.268	62.880.986	(378.718)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Si riepilogano i maggiori costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:

- Acquisti Casa di Cura per Euro 10.852.482;
- Acquisti Albergo per Euro 88.956;
- Acquisti Casa di Soggiorno e Nido per Euro 538.032;
- Acquisti Centro di Medicina per Euro 11.136;
- Acquisti comuni Euro 9.805.

Si riepilogano i maggiori costi per servizi:

- Spese operative sanitarie per Euro 860.369;
- Altre spese operative per Euro 921.908;
- Utenze per Euro 1.056.225;
- Manutenzioni e canoni di assistenza per Euro 1.645.576;
- Generali amministrative e commerciali per Euro 1.284.725;
- Compensi per prestazioni sanitarie per Euro 10.952.151;
- Altri Compensi professionali a terzi per Euro 403.325;
- Compensi e oneri per le cariche sociali per Euro 1.156.302;
- Altri servizi per Euro 181.606.

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

Si riepilogano i maggiori costi degli oneri di gestione:

- Iva indetraibile da pro-rata per Euro 2.234.826;
- IMU per Euro 170.647;
- Altri Oneri Tributari per Euro 91.992;
- Risarcimenti a terzi e franchigie per Euro 236.909;
- Erogazioni liberali per Euro 57.318;
- Altri oneri di gestione per Euro 27.188.

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(558.425)	(507.870)	(50.555)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione	1.125	1.050	75
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	23.111	26.017	(2.906)
Proventi diversi dai precedenti	68.054	111.972	(43.918)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(650.715)	(645.291)	(5.424)
Utili (perdite) su cambi		(1.618)	1.618
Totale	(558.425)	(507.870)	(50.555)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	323.740
Altri	326.976
Totale	650.715

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					116	116
Altri interessi passivi					1.489	1.489
Interessi su mutui e finanziamenti					302.844	302.844
Altri oneri finanziari					20.780	20.780
Interessi su derivati finanziari					311.679	311.679
Oneri finanziari di garanzia					13.808	13.808
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					650.715	650.715

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					33.873	33.873
Proventi su polizza assicurativa					23.111	23.111
Altri interessi attivi					34.181	34.181
Totale					91.165	91.165

Utile e perdite su cambi

Non vi sono componenti valutative non realizzate.

L'importo iscritto alla voce 17-bis) corrisponde a utili e perdite su cambi realizzate.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(708.940)	430.950	(1.139.890)

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Di partecipazioni		430.950	(430.950)
Totale		430.950	(430.950)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Di partecipazioni	708.940		708.940
Totale	708.940		708.940

Le rivalutazioni e le svalutazioni sulle partecipazioni si riferiscono alla valutazione della partecipazione nella società controllata Luca Spa con il metodo del patrimonio netto.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(982.166)	327.159	(1.309.325)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	12.976	347.103	(334.127)
IRES		119.407	(119.407)
IRAP	12.976	227.696	(214.720)
Imposte relative a esercizi precedenti		469	(469)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte differite (anticipate)	(21.801)	(20.413)	(1.388)
IRES	(21.801)	(20.413)	(1.388)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	973.341		973.341
Totale	(982.166)	327.159	(1.309.325)

Le imposte Ires ed Irap dell'esercizio sono state indicate tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare e sulla base delle istruzioni e chiarimenti ministeriali ad oggi noti.

La società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti - congiuntamente con la propria controllata Luca Spa, e con le altre consolidate Dragonfly Srl e Antony Palace Srl, dove la veste di consolidante è stata assunta dalla controllante capofila Sogedin Finanziaria Spa.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato per le società del Gruppo Sogedin.

Il debito (o credito) per imposte è rilevato alla voce Debiti (o crediti) verso la società controllante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Ai sensi dell'art. 24 D.L. n. 34/2020, si rende noto che nel presente bilancio il saldo Irap 2019 pari ad Euro 7.718, è stato chiuso a sopravvenienza attiva, classificato in A5 del conto economico; il costo per Irap di competenza del 2020 iscritto tra le imposte correnti dell'esercizio, è stato riportato al netto del primo acconto teorico non dovuto di Euro 8.650.

L'Ires e l'Irap differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

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	(3.715.093)	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento a fondi rischi	1.828.917	
Accantonamento svalutazione crediti	44.007	
Totale	1.872.924	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Utilizzo fondi rischi	(1.923.388)	
Totale	(1.923.388)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
IMU	68.558	
Svalutazione della partecipazione	708.940	
Ammortamenti in deducibili	75.778	
Altre variazioni in aumento	196.873	
Super ammortamenti	(965.423)	
Contributi Covid-19	(236.282)	
Altre variazioni in diminuzione	(138.473)	
Totale	(290.029)	
Imponibile fiscale	(4.055.586)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	22.476.768	
Compensi da collaborazione e occasionali	1.299.847	
Imu	170.647	
Altri costi non rilevanti	60.854	
Utilizzo fondi rischi	(1.923.388)	
Altri ricavi non rilevanti	(588.703)	
Totale	21.496.025	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	838.345
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
	(20.941.501)	
Imponibile Irap	554.524	
IRAP corrente per l'esercizio		21.626

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

Fiscalità differita / anticipata

A seguito delle discrasie esistenti tra i criteri previsti dal codice civile ed adottati nel redigere il presente bilancio e quelli previsti dalla normativa fiscale per l'individuazione del reddito imponibile, la determinazione delle imposte a carico dell'esercizio evidenzia l'entità delle imposte "anticipate", "probabili" e/o "differite", cioè delle imposte che si riferiscono a componenti positivi e/o negativi di reddito la cui competenza fiscale differisce da quella civile da un punto di vista temporale.

Le imposte anticipate sono state iscritte su tutte le differenze temporanee rilevate tra il reddito imponibile e l'utile prima delle imposte, ipotizzando redditi imponibili sufficienti a "riassorbire" le differenze temporanee sotto indicate nell'arco temporale considerato.

Per ciascuno dei componenti sotto indicati, le imposte anticipate e differite sono state stanziare con un'aliquota IRES del 24,0% e un'aliquota IRAP del 3,9%.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondi rischi	10.237.031	2.456.887			10.346.502	2.483.160		
Fondo svalutazione crediti tassato	107.162	25.719			51.665	12.399		
Canoni leasing indeducibili per durata fiscale	7.871	1.889			1.581	379		
Strumenti finanziari derivati	685.260	164.462			651.971	156.473		
Agevolazione ACE riportabile	138.517	33.244						
Totale	11.175.841	2.682.201			11.051.719	2.652.411		
Imposte differite (anticipate) nette		(2.682.201)				(2.652.411)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale								

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	11.175.841
Differenze temporanee nette	(11.175.841)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.652.411)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(29.790)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.682.201)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondi rischi	10.346.502	(109.471)	10.237.031	24,00%	2.456.887
Fondo svalutazione crediti tassato	51.665	55.497	107.162	24,00%	25.719
Canoni leasing indeducibili per durata fiscale	1.581	6.290	7.871	24,00%	1.889
Strumenti finanziari derivati	651.971	33.289	685.260	24,00%	164.462
Agevolazione ACE riportabile	-	138.517	138.517	24,00%	33.244

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 973.341, derivante da perdite fiscali dell'esercizio in quanto trasferite al consolidato fiscale in capo alla consolidante Sogedin Finanziaria Spa; l'importo è stato pertanto compreso nel provento da consolidamento.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Quadri	2	2	
Impiegati	417	409	8
Operai	158	176	(18)
Altri	3	6	(3)
Totale	580	593	(13)

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	417
Operai	158
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	580

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

Oltre al compenso deliberato dall'assemblea, agli amministratori non è stata erogata alcuna anticipazione, né è stato concesso credito.

Il Collegio sindacale è incaricato altresì della revisione legale: del complessivo importo per i compensi, il corrispettivo per tale attività risulta pari ad Euro 24.000.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	1.020.000	56.160

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	2.650.000	2.650.000

Il capitale sociale è fissato in Euro 2.650.000 e diviso in n. 2.650.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1 cadauna, di cui n. 2.637.500 azioni non riscattabili e n. 12.500 azioni riscattabili.

L'assemblea straordinaria dei soci può deliberare l'emissione di speciali categorie di azioni, stabilendo la forma, il modo di trasferimento e i diritti spettanti ai possessori di tali azioni, da assegnare individualmente ai prestatori di lavoro dipendenti della società o di società controllate, per un ammontare corrispondente agli utili destinati ai prestatori di lavoro.

Ad oggi, ogni azione garantisce agli azionisti uguali diritti in termini di voto e dividendo.

L'atto costitutivo non prevede particolari benefici o diritti speciali ai soci fondatori.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	2.650.000	2.650.000	2.650.000	2.650.000
Totale	2.650.000	2.650.000	2.650.000	2.650.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Impegni	2.231.782
Garanzie	5.689.944

La società ha prestato garanzie fidejussorie alla controllata Luca Spa per un importo di rischio pari a Euro 5.639.444. La società ha garantito altresì la società controllante Sogedin Finanziaria Spa per l'importo di Euro 50.000 relativo ad una linea di credito.

Tra gli impegni è rappresentato il debito residuo derivante dai contratti di leasing in essere, pari complessivamente a Euro 2.231.782.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Con riferimento alle operazioni intervenute con parti correlate, riteniamo utile evidenziare che la società ha in essere delle operazioni con le società appartenenti al gruppo che vede nella società Sogedin Finanziaria Spa, la società capogruppo.

In particolare nei confronti di:

- Luca Spa, trattasi di ricavi inerenti la tenuta della contabilità, per l'importo annuo pari ad Euro 23.241 e per personale in distacco per Euro 5.048, e di costi per Euro 14.213 per acquisti di prestazioni alberghiere;
- Antony Palace Srl, trattasi di ricavi inerenti la tenuta della contabilità, per l'importo annuo pari ad Euro 23.241, per personale in distacco per Euro 17.901; con riferimento ai costi, oltre a qualche piccolo importo per acquisti di prestazioni alberghiere, Sogedin Spa ha versato ad Antony Palace Srl Euro 29.923 per il servizio di booking ed Euro 39.015 per personale in distacco;
- Sogedin Finanziaria Spa, trattasi dei ricavi inerenti la tenuta della contabilità, per l'importo annuo pari ad Euro 1.033.

Si osserva che le operazioni intervenute con le società del gruppo sono eseguite alle normali condizioni di mercato, sia in riferimento ai prezzi praticati, sia alle condizioni di pagamento.

Sogedin Spa, alla data di chiusura del bilancio, vanta crediti nei confronti di Luca Spa per Euro 36.982, nei confronti di Sogedin Finanziaria per Euro 1.399 oltre ad un credito derivante dal consolidamento fiscale per Euro 1.106.659 e per rimborso di imposte, sempre dal consolidato fiscale, per Euro 665.281.

Risulta a debito nei confronti di Antony Palace Srl per Euro 51.659 e verso Luca Spa per Euro 16.189.

Le garanzie prestate a favore delle varie società del gruppo sono state descritte nel capitolo precedente.

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi dell'anno 2021 l'economia nazionale ed internazionale ha risentito ancora dell'impatto negativo delle misure di contenimento per frenare le conseguenze di una possibile ulteriore ondata della pandemia di Covid-19, mentre una ripresa si è materializzata nella primavera.

Sembra ormai certo che nella prossima estate ci saranno ancora restrizioni che limiteranno la libertà di movimento: quarantene e obblighi di test in molti Paesi rimarranno la norma, come le misure restrittive e il distanziamento sociale. Il livello di queste limitazioni e l'efficacia della campagna vaccinale determineranno l'entità della ripresa economica e dei consumi, che purtroppo quest'anno non potrà che essere solo parziale.

La ripresa sarà anche influenzata da eventuali interventi da parte dello Stato, quali contributi, misure a sostegno dell'occupazione e dell'equilibrio economico finanziario delle aziende, ma anche da adeguati investimenti per assicurare la crescita nel tempo.

Pur in questo contesto ancora fortemente influenzato dall'incertezza in merito all'evoluzione e al termine della crisi pandemica di Covid-19, l'organo amministrativo, che ha provveduto ad effettuare un aggiornamento delle previsioni economiche-finanziarie, ritiene di avere la ragionevole certezza che la società possa mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), c.c..

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Sogedin Finanziaria Spa	Sogedin Finanziaria Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Monastier di Treviso	Monastier di Treviso
Codice fiscale (per imprese italiane)	03519040269	03519040269
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Sede presso Monastier di Treviso	Sede presso Monastier di Treviso

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

Alla data di chiusura del bilancio la società ha in essere i seguenti contratti finanziari derivati:

- Contratto Interest Rate Swap (IRS) del 05.05.2015 sottoscritto con Credit Agricole Friuladria Spa

Finalità: di copertura su flussi finanziari;

Valore nozionale iniziale: Euro 21.867.212;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Scadenza: 12.05.2025;

Fair value del contratto derivato al 31.12.2020: Euro -506.823 (negativo);

Attività o passività coperta: pari importo del finanziamento.

- Contratto Interest Rate Swap (IRS) del 29.03.2019 sottoscritto con Unicredit Spa

Finalità: di copertura su flussi finanziari;

Valore nozionale: Euro 3.035.490;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Scadenza: 29.12.2023;

Fair value del contratto derivato al 31.12.2020: Euro -40.160 (negativo);

Attività o passività coperta: pari importo del finanziamento.

- Contratto Interest Rate Swap (IRS) + Contratto Floor del 27.02.2019 sottoscritto con BNL Spa

Finalità: di copertura su flussi finanziari;

Valore nozionale: Euro 2.450.000;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Scadenza: 16.01.2024;

Fair value del contratto derivato IRS al 31.12.2020: Euro -29.262 (negativo);

Fair value del contratto derivato Floor al 31.12.2020: Euro 42 (positivo);

Attività o passività coperta: pari importo del finanziamento.

- Contratto Interest Rate Swap (IRS) + Contratto Floor del 27.02.2019 sottoscritto con BNL Spa

Finalità: di copertura su flussi finanziari;

Valore nozionale: Euro 3.750.000;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Scadenza: 27.02.2025;

Fair value del contratto derivato IRS al 31.12.2020: Euro -66.699 (negativo);

Fair value del contratto derivato Floor al 31.12.2020: Euro 763 (positivo);

Attività o passività coperta: pari importo del finanziamento.
 - Contratto Interest Rate Swap (IRS) del 21.05.2020 sottoscritto con Unicredit Spa
 Finalità: di copertura su flussi finanziari;
 Valore nozionale: Euro 4.722.222;
 Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
 Scadenza: 31.03.2025;
 Fair value del contratto derivato al 31.12.2020: Euro -43.120 (negativo);
 Attività o passività coperta: pari importo del finanziamento.

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

La società appartiene al Gruppo Sogedin, ed è soggetta a direzione e coordinamento di Sogedin Finanziaria Spa. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società (articolo 2497-bis, quarto comma, c.c.).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	31.846.201	31.580.705
C) Attivo circolante	9.702.504	9.882.271
D) Ratei e risconti attivi	627	-
Totale attivo	41.549.332	41.462.976
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.627.038	1.627.038
Riserve	38.275.715	37.921.557
Utile (perdita) dell'esercizio	772.653	1.060.909
Totale patrimonio netto	40.675.406	40.609.504
B) Fondi per rischi e oneri	1.812	-
D) Debiti	867.114	853.472
E) Ratei e risconti passivi	5.000	-
Totale passivo	41.549.332	41.462.976

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	10.937	10.823
B) Costi della produzione	817.007	714.641
C) Proventi e oneri finanziari	915.155	1.518.266
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	546.906	161.149
Imposte sul reddito dell'esercizio	(116.662)	(85.312)
Utile (perdita) dell'esercizio	772.653	1.060.909

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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, da società a partecipazione pubblica, come meglio indicato nella presente tabella:

TIPOLOGIA	ENTE EROGATORE	DATA EROGAZIONE	IMPORTO
Contributo fondo formazione professionale	Fondo paritetico interprofessionale Fondimpresa	24/06/2020	6.103,73
Contributo per spese sostenute per l'acquisto di DPI	Invitalia	09/07/2020	150.000,00
"Prendiamoci cura": contributi ai servizi all'infanzia, ai servizi scolastici e ai servizi socio-assistenziali rivolti alle persone anziane non autosufficienti e alle persone con disabilità	Regione Veneto	15/09/2020	7.500,00
"Prendiamoci cura": contributi ai servizi all'infanzia, ai servizi scolastici e ai servizi socio-assistenziali rivolti alle persone anziane non autosufficienti e alle persone con disabilità	Regione Veneto	15/09/2020	2.445,00
Contributo aggiuntivo per il funzionamento alle scuole dell'infanzia non statali e ai servizi per la prima infanzia	Regione Veneto	10/03/2020	796,08
Piano nazionale pluriennale per la promozione del Sistema integrato dei servizi di educazione e istruzione per le bambine e i bambini sino ai 6 anni	Comune di Monastier	04/05/2020	9.718,58
Contributo in conto gestione ai servizi per la prima infanzia riconosciuti dalla Regione del Veneto	Regione Veneto	25/06/2020	18.108,78
Assegnazione ai soggetti che gestiscono i Servizi educativi dell'infanzia (0-3), a titolo di sostegno economico in relazione alla riduzione o al mancato versamento delle rette o delle compartecipazioni comunque denominate, da parte dei fruitori, determinato dalla sospensione dei servizi in presenza a seguito delle misure adottate per contrastare la diffusione del Covid-19	Regione Veneto	09/12/2020	4.337,27
Piano nazionale pluriennale per la promozione del Sistema integrato dei servizi di educazione e istruzione per le bambine e i bambini sino ai 6 anni	Comune di Monastier	16/12/2020	9.281,17
Piano nazionale pluriennale per la promozione del Sistema integrato dei servizi di educazione e istruzione per le bambine e i bambini sino ai 6 anni	Comune di Treviso	30/09/2020	431,09
A agevolazioni contributive L. 124/2017 ex art. 1 comma 125, di cui:	INPS	16/01/2020 - 16/12/2020	241.838,92
Sgravi contributivi a carico del datore di lavoro e del lavoratore assunto con contratto di apprendistato L.25/1955, L. 296/2006 e successive modificazioni e integrazioni	INPS	16/01/2020 - 16/12/2020	9.255,01

TIPOLOGIA	ENTE EROGATORE	DATA EROGAZIONE	IMPORTO
Sgravi contributivi a carico del datore di lavoro e del lavoratore assunto con contratto di apprendistato part-time L.25/1955, L. 296 /2006 e successive modificazioni e integrazioni	INPS	16/01/2020 - 16/05 /2020; 16/06/2020 - 16/12/2020	2.691,11
Sgravi contributivi per un ulteriore anno a carico del datore di lavoro e del lavoratore assunto con contratto di apprendistato e confermato a tempo indeterminato L. 56/87	INPS	16/01/2020 - 16/12 /2020	6.207,28
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito di conferimenti a previdenza complementare relativo al mese corrente	INPS	16/01/2020 - 16/12 /2020	6.503,97
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito di conferimenti a previdenza complementare relativo al mese pregresso	INPS	16/07/2020	2,50
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito versamenti al Fondo di Tesoreria relativo al mese corrente	INPS	16/01/2020 - 16/12 /2020	25.654,33
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito versamenti al Fondo di Tesoreria relativo a periodi pregressi	INPS	16/06/2020; 16/08 /2020 - 16/09/2020	72,07
Sgravi di contributi dovuti alla Gestione delle prestazioni temporanee a seguito di conferimento del TFR a previdenza complementare, di competenza dell'anno in corso	INPS	16/01/2020 - 16/12 /2020	9.116,77
Sgravi di contributi dovuti alla Gestione delle prestazioni temporanee a seguito di conferimento del TFR al Fondo di Tesoreria, di competenza dell'anno in corso	INPS	16/01/2020 - 16/12 /2020	36.138,46
Sgravi di contributi dovuti alla Gestione delle prestazioni temporanee a seguito di conferimento del TFR al Fondo di Tesoreria, di competenza di anni precedenti	INPS	16/06/2020; 16/08 /2020 - 16/09/2020	100,87
Sgravi di contributi dovuti alla Gestione delle prestazioni temporanee a seguito di conferimento del TFR a previdenza complementare, di competenza di anni precedenti	INPS	16/07/2020	3,50
Esonero contributivo per le nuove assunzioni di giovani con contratto di lavoro a tempo indeterminato L. 205/2017	INPS	16/01/2020 - 16/12 /2020	115.918,65
Esonero contributivo per le nuove assunzioni di giovani con contratto di lavoro a tempo indeterminato L. 205/2017 di competenza di anni precedenti	INPS	16/06/2020	4.243,29
Esonero contributivo per le nuove assunzioni di giovani con contratto di lavoro a tempo indeterminato L. 205/2017	INPS	16/01/2020 - 16/12 /2020	2.898,85
Esonero contributivo previsto per le aziende che non richiedano ulteriori trattamenti di cassa integrazione riconosciuti secondo la disciplina posta in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19	INPS	16/12/2020	23.032,26
TOTALE CONTRIBUTI			450.560,62

La società ha ottenuto alcune garanzie e contributi categoria Aiuti di Stato "De minimis" e "Covid-19", per i cui dettagli si rinvia a quanto inserito nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'art. 52 L. 234/2012.

Si fa inoltre presente che la società ha beneficiato dello stralcio delle seguenti imposte:

- Stralcio saldo Irap 2019 e primo acconto Irap 2020 ex art. 24 D.L. n. 34/2020

Importo saldo Irap 2019: Euro 7.718;

Importo primo acconto Irap 2020: Euro 8.650.

- Stralcio prima e seconda rata Imu ex art. 177 D.L. n. 34/2020 e art. 78 D.L. n. 104/2020 per complessivi Euro 232.657.

Nel corso del 2020 sono stati inoltre riconosciuti i seguenti contributi, non incassati o compensati nel corso del 2020:

- Credito d'imposta "sanificazione" ex art. 125 D.L. n. 34/2020

Importo concesso: Euro 28.297;

Non utilizzato in compensazione nel 2020.

- Contributo straordinario a titolo compensativo dei maggiori costi sostenuti dai Centri di Servizi agli anziani accreditati in ragione dell'emergenza sanitaria per Covid-19 - DGR Veneto 1524/20 Euro 58.000, non incassato nel 2020;

- Contributo, a titolo di ristoro compensativo degli effetti negativi dovuti alle restrizioni connesse all'emergenza sanitaria, ai Centri di Servizi accreditati per l'assistenza ad anziani non autosufficienti – DGR Veneto 1741/20 Euro 14.000, non incassato nel 2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di coprire la perdita di esercizio, pari ad Euro 2.732.927 con l'utilizzo per pari importo della Riserva straordinaria.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Massimo Calvani