

SOGEDIN SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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	2.650.000 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	158.504	133.946
7) altre	56.611	62.570
Totale immobilizzazioni immateriali	215.115	196.516
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	46.040.501	47.989.462
2) impianti e macchinario	6.659.698	7.990.021
3) attrezzature industriali e commerciali	5.662.968	5.693.638
4) altri beni	1.137.801	1.300.789
5) immobilizzazioni in corso e acconti	148.516	140.604
Totale immobilizzazioni materiali	59.649.484	63.114.514
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	17.274.115	2.166.323
d-bis) altre imprese	4.805	4.805
Totale partecipazioni	17.278.920	2.171.128
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.000	-
Totale crediti verso imprese controllate	300.000	-
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	1.804.995	1.504.995
Totale immobilizzazioni finanziarie	19.083.915	3.676.123
Totale immobilizzazioni (B)	78.948.514	66.987.153
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.886.223	2.089.229
Totale rimanenze	1.886.223	2.089.229
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.832.883	5.515.889
Totale crediti verso clienti	9.832.883	5.515.889
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	36.982
Totale crediti verso imprese controllate	-	36.982
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.036.052	1.773.339
Totale crediti verso controllanti	2.036.052	1.773.339
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	690	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	690	-
5-bis) crediti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	207.109	195.125
esigibili oltre l'esercizio successivo	67.076	98.169
Totale crediti tributari	274.185	293.294
5-ter) imposte anticipate	2.700.268	2.682.201
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	545.899	794.753
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.042	7.042
Totale crediti verso altri	552.941	801.795
Totale crediti	15.397.019	11.103.500
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	27.071.134	18.825.881
3) danaro e valori in cassa	67.926	36.731
Totale disponibilità liquide	27.139.060	18.862.612
Totale attivo circolante (C)	44.422.302	32.055.341
D) Ratei e risconti	722.955	704.712
Totale attivo	124.093.771	99.747.206
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	3.932.980
IV - Riserva legale	753.606	753.606
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.554.355	17.287.282
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	15.777.811	-
Varie altre riserve	3 ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	30.332.169	17.287.283
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(247.052)	(520.798)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(455.519)	(2.732.927)
Totale patrimonio netto	40.610.020	25.013.980
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	325.068	685.260
4) altri	10.482.114	10.237.031
Totale fondi per rischi ed oneri	10.807.182	10.922.291
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.538.383	1.780.146
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.748.115	11.445.426
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.496.138	34.088.851
Totale debiti verso banche	54.244.253	45.534.277
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.110	88.900
Totale acconti	89.110	88.900
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.381.990	8.114.301
Totale debiti verso fornitori	8.381.990	8.114.301
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	680	16.189
Totale debiti verso imprese controllate	680	16.189
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.960	51.659

Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.960	51.659
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.039.990	982.919
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.475	42.949
Totale debiti tributari	1.061.465	1.025.868
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	996.897	1.125.098
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	996.897	1.125.098
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.903.269	5.664.113
Totale altri debiti	5.903.269	5.664.113
Totale debiti	70.697.624	61.620.405
E) Ratei e risconti	440.562	410.384
Totale passivo	124.093.771	99.747.206

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	1

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	63.240.974	54.067.598
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.619.631	3.243.414
altri	2.375.677	2.743.528
Totale altri ricavi e proventi	4.995.308	5.986.942
Totale valore della produzione	68.236.282	60.054.540
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.440.124	11.500.411
7) per servizi	21.470.940	18.462.187
8) per godimento di beni di terzi	760.610	752.063
9) per il personale		
a) salari e stipendi	17.670.096	16.992.629
b) oneri sociali	4.878.213	4.815.964
c) trattamento di fine rapporto	1.186.711	1.286.986
Totale costi per il personale	23.735.020	23.095.579
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	74.643	78.268
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.215.789	5.009.763
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	94.026	15.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.384.458	5.103.031
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	182.250	(1.043.800)
12) accantonamenti per rischi	45.672	236.909
13) altri accantonamenti	1.860.717	1.577.008
14) oneri diversi di gestione	2.740.201	2.818.880
Totale costi della produzione	67.619.992	62.502.268
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	616.290	(2.447.728)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.500	1.125
Totale proventi da partecipazioni	1.500	1.125
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	19.800	23.111
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	19.800	23.111
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16.890	68.054
Totale proventi diversi dai precedenti	16.890	68.054
Totale altri proventi finanziari	36.690	91.165
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	687.868	650.715
Totale interessi e altri oneri finanziari	687.868	650.715
17-bis) utili e perdite su cambi	(482)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(650.160)	(558.425)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		

a) di partecipazioni	670.019	708.940
Totale svalutazioni	670.019	708.940
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(670.019)	(708.940)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(703.889)	(3.715.093)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	110.215	12.976
imposte differite e anticipate	(104.513)	(21.801)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	254.072	973.341
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(248.370)	(982.166)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(455.519)	(2.732.927)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(455.519)	(2.732.927)
Imposte sul reddito	(248.370)	(982.166)
Interessi passivi/(attivi)	651.178	559.550
(Dividendi)	(1.500)	(1.125)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	6.240	(177.526)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(47.971)	(3.334.194)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.093.101	1.320.275
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.290.432	5.088.031
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	670.019	708.940
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	273.748	(25.300)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	402.881	1.001.198
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	9.730.181	8.093.144
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	9.682.210	4.758.950
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	203.006	(1.063.551)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.316.994)	2.871.260
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	267.689	1.821.209
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.243)	225.616
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	30.178	50.443
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	22.240	(960.158)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.812.124)	2.944.819
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.870.086	7.703.769
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(626.917)	(562.174)
(Imposte sul reddito pagate)	8.640	(153.115)
Dividendi incassati	1.500	1.125
(Utilizzo dei fondi)	(3.449.973)	(1.418.882)
Altri incassi/(pagamenti)	(6.500)	-
Totale altre rettifiche	(4.073.250)	(2.133.046)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.796.836	5.570.723
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.862.547)	(5.471.432)
Disinvestimenti	27.798	181.125
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(77.854)	(98.774)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(300.000)	(1.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.212.603)	(5.390.081)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	18.200.000	12.594.144

(Rimborso finanziamenti)	(9.507.785)	(4.307.202)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	8.692.215	8.286.942
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	8.276.448	8.467.584
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	18.825.881	10.366.474
Danaro e valori in cassa	36.731	28.554
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	18.862.612	10.395.028
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	27.071.134	18.825.881
Danaro e valori in cassa	67.926	36.731
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	27.139.060	18.862.612

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 455.519.

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 2021 è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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 dai flussi di cassa positivi previsti nel budget aziendale, 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.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I 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.

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: se il valore è positivo vengono iscritti nell'attivo di bilancio e la loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso; se il valore è negativo vengono 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
215.115	196.516	18.599

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	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	77.854	-	77.854
Riclassifiche (del valore di bilancio)	15.389	-	15.389
Ammortamento dell'esercizio	68.685	5.958	74.643
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	24.558	(5.959)	18.599
Valore di fine esercizio			
Costo	997.231	169.458	1.166.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	838.727	112.847	951.574
Valore di bilancio	158.504	56.611	215.115

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
59.649.484	63.114.514	(3.465.030)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	74.387.583	25.343.466	17.346.843	12.063.126	140.604	129.281.622
Rivalutazioni	5.483.539	-	132.732	127.541	-	5.743.812
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	106.976	89.926	1.233.870	322.316	109.459	1.862.547
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	23.796	-	(101.547)	(77.751)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	182	25.346	8.510	-	34.038
Ammortamento dell'esercizio	2.055.937	1.420.067	1.262.990	476.794	-	5.215.789
Totale variazioni	(1.948.961)	(1.330.323)	(30.670)	(162.988)	7.912	(3.465.030)
Valore di fine esercizio						
Costo	74.494.559	25.432.824	18.429.696	12.359.501	148.516	130.865.096
Rivalutazioni	5.483.539	-	132.732	127.541	-	5.743.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.937.597	18.773.126	12.899.460	11.349.241	-	76.959.424
Valore di bilancio	46.040.501	6.659.698	5.662.968	1.137.801	148.516	59.649.484

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.

Ai sensi del comma 4 del citato articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società ha ritenuto opportuno rivalutare nel precedente esercizio le seguenti attività materiali:

Descrizione	Rivalutazione costo storico	Riduzione F.do ammortamento	Totale rivalutazione	Valore al 31.12.2021
Abitazione in Monastier	56.818	-	56.818	61.368
Fabbricato in Treviso - Canossiane	2.034.600	56.009	2.090.609	3.713.991
Totale	2.091.418	56.009	2.147.427	3.775.359

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, anche alla data di chiusura del presente bilancio, 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.

Atteso i criteri adottati, la rivalutazione ha comportato un allungamento del periodo di ammortamento.

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.

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 31/12/2021 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

Operazioni di locazione finanziaria

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

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.273.954
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	737.639
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(349.439)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.837.145
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	33.927

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
19.083.915	3.676.123	15.407.792

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	2.166.323	4.805	2.171.128
Valore di bilancio	2.166.323	4.805	2.171.128
Variazioni nell'esercizio			
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	15.777.811	-	15.777.811
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	670.019	-	670.019
Totale variazioni	15.107.792	-	15.107.792
Valore di fine esercizio			
Costo	17.274.115	4.805	17.278.920
Valore di bilancio	17.274.115	4.805	17.278.920

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 il risultato dell'ultimo bilancio approvato della società, chiuso al 31.12.2021, per Euro 670.019, valore iscritto a conto economico nelle "rettifiche di valore delle attività finanziarie".

Il valore della partecipazione in Luca Spa è stato poi aumentato per Euro 15.777.811 a seguito della rivalutazione dei beni d'impresa ex D.L. 23/2020 operata dalla partecipata, in contropartita ad uguale aumento della "Riserva di rivalutazione delle partecipazioni": tale impostazione è dettata dall'OIC 17 par. 175, il quale prevede che se il patrimonio netto della partecipata aumenta o diminuisce per ragioni diverse dal risultato d'esercizio, in misura corrispondente dovrà rispettivamente essere aumentato o ridotto nello stato patrimoniale della partecipante il valore della partecipazione e quello della riserva indisponibile, non dovendo imputare tali variazioni nel conto economico della partecipante.

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	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	-	300.000	300.000	300.000	-
Crediti immobilizzati verso altri	1.504.995	-	1.504.995	-	1.504.995
Totale crediti immobilizzati	1.504.995	300.000	1.804.995	300.000	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 2021 derivante dalla polizza ammonta ad Euro 19.800, ed è inserito tra i proventi finanziaria alla voce C) 16 a).

Nel corso dell'esercizio la società ha erogato finanziamenti infruttiferi di interessi a favore della società controllata Luca Spa per l'importo complessivo di euro 300.000, con scadenza entro l'esercizio successivo prorogabile fino a fine esigenza.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Imprese controllate		300.000					300.000
Altri	1.504.995						1.504.995
Totale	1.504.995	300.000					1.804.995

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	(670.019)	17.274.115	17.274.115	100,00%	17.274.115
Totale								17.274.115

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	300.000	1.504.995	1.804.995
Totale	300.000	1.504.995	1.804.995

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	4.805
Crediti verso imprese controllate	300.000
Crediti verso altri	1.504.995

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

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

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Finanziamento infruttifero di interessi vs Luca Spa	300.000
Totale	300.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Polizze assicurative	1.504.995
Totale	1.504.995

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.886.223	2.089.229	(203.006)

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	2.089.229	(203.006)	1.886.223
Totale rimanenze	2.089.229	(203.006)	1.886.223

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.397.019	11.103.500	4.293.519

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.

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	5.515.889	4.316.994	9.832.883	9.832.883	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	36.982	(36.982)	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.773.339	262.713	2.036.052	2.036.052	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	690	690	690	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	293.294	(19.109)	274.185	207.109	67.076
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.682.201	18.067	2.700.268		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	801.795	(248.854)	552.941	545.899	7.042
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.103.500	4.293.519	15.397.019	12.622.633	74.118

Alla voce "Crediti verso imprese Controllanti" è iscritto l'importo di Euro 1.369.371 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 8.427, dal credito d'imposta per gli investimenti ex art. 1, L. 160/2019 e L. 178/2020 per Euro 209.190, dal credito sanificazione ex art. 125 D.L. n. 34/2020 per Euro 48.965 e da credito Iva per Euro 7.602.

Le imposte anticipate per Euro 2.700.268 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 237.658, a crediti verso dipendenti per Euro 155.685, a crediti verso la Regione Veneto per Euro 19.422, crediti verso Inail per Euro 26.258.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Unione Europea	Extra Ue	Fondo svalutazione crediti	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.699.178	1.040	536.671	(404.006)	9.832.883

Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.036.052	-	-	-	2.036.052
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	690	-	-	-	690
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	274.185	-	-	-	274.185
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.700.268	-	-	-	2.700.268
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	552.941	-	-	-	552.941
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.263.314	1.040	536.671	(404.006)	15.397.019

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 31/12/2020	107.162	297.736	404.898
Utilizzo nell'esercizio		94.918	94.918
Accantonamento esercizio	42.838	51.188	94.026
Saldo al 31/12/2021	150.000	254.006	404.006

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
27.139.060	18.862.612	8.276.448

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	18.825.881	8.245.253	27.071.134
Denaro e altri valori in cassa	36.731	31.195	67.926
Totale disponibilità liquide	18.862.612	8.276.448	27.139.060

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
722.955	704.712	18.243

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	25.308	27.508	52.816
Risconti attivi	679.404	(9.264)	670.140
Totale ratei e risconti attivi	704.712	18.243	722.955

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su contratti di leasing	353.043
Risconti attivi su assicurazioni	59.902
Risconti attivi su sponsorizzazioni	43.178
Ratei attivi su ricavi	52.816
Risconti attivi su canoni di manutenzione e assistenza	148.434
Risconti attivi su canoni di licenza software	18.725
Risconti attivi su oneri finanziari	18.916
Altri di ammontare non apprezzabile	27.941
	722.955

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
40.610.020	25.013.980	15.596.040

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		
Capitale	2.650.000	-	-		2.650.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.643.836	-	-		3.643.836
Riserve di rivalutazione	3.932.980	-	-		3.932.980
Riserva legale	753.606	-	-		753.606
Altre riserve					
Riserva straordinaria	17.287.282	(2.732.927)	-		14.554.355
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	15.777.811		15.777.811
Varie altre riserve	1	-	2		3
Totale altre riserve	17.287.283	(2.732.927)	15.777.813		30.332.169
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(520.798)	-	273.746		(247.052)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.732.927)	2.732.927	-	(455.519)	(455.519)
Totale patrimonio netto	25.013.980	-	16.051.559	(455.519)	40.610.020

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3
Totale	3

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
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				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	14.554.355	Utili	A,B,C,D	14.554.355
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	15.777.811	Utili	A,B,C,D	15.777.811
Varie altre riserve	3			3
Totale altre riserve	30.332.169			30.332.169
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(247.052)			-
Totale	41.065.539			38.662.591
Quota non distribuibile				4.462.980
Residua quota distribuibile				34.199.611

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	Utili	A,B,C,D	3
Totale	3			

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	(520.798)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	360.192
Effetto fiscale differito	(86.446)
Valore di fine esercizio	(247.052)

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	(268.050)
IRS + Floor BNL	(14.471)
IRS + Floor BNL	(30.332)
IRS Unicredit 2020	(11.044)
IRS Unicredit 2021	(1.171)
Imposte anticipate	78.016
Totale	(247.052)

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	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio 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	(1.405.069)	1
Altre variazioni					
incrementi			2.083.004		2.083.004
decrementi			25.300		25.300
Risultato dell'esercizio precedente				(2.732.927)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.650.000	753.606	24.343.301	(2.732.927)	25.013.980
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(2.732.927)	2.732.927	
Altre variazioni					
incrementi			16.051.559		16.051.559
Risultato dell'esercizio corrente				(455.519)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.650.000	753.606	37.661.933	(455.519)	40.610.020

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

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

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
Totale	3.932.980

- 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
Totale	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

Riserve	Valore
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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.807.182	10.922.291	(115.109)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	685.260	10.237.031	10.922.291
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	1.906.390	1.906.390
Utilizzo nell'esercizio	360.192	1.661.307	2.021.499
Totale variazioni	(360.192)	245.083	(115.109)
Valore di fine esercizio	325.068	10.482.114	10.807.182

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 31/12/2021, pari a Euro 10.482.114, 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 494.32300;

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

- Fondo rinnovamento impianti per Euro 637.936.

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

- Fondo Solidarietà Sociale per Euro 180.724.

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 1.169.132.

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, inizialmente prevista per gennaio 2022, è stata rinviata a settembre 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.538.383	1.780.146	(241.763)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.780.146
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.186.711
Utilizzo nell'esercizio	1.428.474
Totale variazioni	(241.763)
Valore di fine esercizio	1.538.383

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
70.697.624	61.620.405	9.077.219

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.

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	45.534.277	8.709.976	54.244.253	19.748.115	34.496.138	4.115.569
Acconti	88.900	210	89.110	89.110	-	-
Debiti verso fornitori	8.114.301	267.689	8.381.990	8.381.990	-	-
Debiti verso imprese controllate	16.189	(15.509)	680	680	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	51.659	(31.699)	19.960	19.960	-	-
Debiti tributari	1.025.868	35.597	1.061.465	1.039.990	21.475	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.125.098	(128.201)	996.897	996.897	-	-
Altri debiti	5.664.113	239.156	5.903.269	5.903.269	-	-
Totale debiti	61.620.405	9.077.219	70.697.624	36.180.011	34.517.613	4.115.569

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 54.244.253, 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 2021 e rimandati agli esercizi successivi ammontano, rispettivamente, ad euro 4.261.763 ed a Euro 1.348.912.

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 1.061.465 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto operate pari a Euro 990.302, debiti per l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione dei beni d'impresa per Euro 42.949 e altri debiti tributari per Euro 28.214.

Gli "altri debiti", per complessivi Euro 5.903.269, sono composti da debiti verso il personale dipendente per Euro 3.445.191, da debiti verso medici e collaboratori per Euro 2.289.579, da debiti per la previdenza complementare per Euro 51.214, per cauzioni per Euro 28.945, e altri debiti per Euro 88.340.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Unione Europea	Extra UE	Totale
Debiti verso banche	54.244.253	-	-	54.244.253
Acconti	89.110	-	-	89.110
Debiti verso fornitori	8.366.905	7.175	7.910	8.381.990
Debiti verso imprese controllate	680	-	-	680
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.960	-	-	19.960
Debiti tributari	1.061.465	-	-	1.061.465
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	996.897	-	-	996.897
Altri debiti	5.903.269	-	-	5.903.269
Debiti	70.682.539	7.175	7.910	70.697.624

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	13.534.659	13.534.659	40.709.594	54.244.253
Acconti	-	-	89.110	89.110
Debiti verso fornitori	-	-	8.381.990	8.381.990
Debiti verso imprese controllate	-	-	680	680
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	19.960	19.960
Debiti tributari	-	-	1.061.465	1.061.465
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	996.897	996.897
Altri debiti	-	-	5.903.269	5.903.269
Totale debiti	13.534.659	13.534.659	57.162.965	70.697.624

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
440.562	410.384	30.178

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	251.459	(18.694)	232.765
Risconti passivi	158.925	48.872	207.797
Totale ratei e risconti passivi	410.384	30.178	440.562

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi sul credito d'imposta sugli investimenti	193.188
Risconti passivi su ricavi	10.402
Ratei passivi su interessi e oneri finanziari	70.334
Ratei passivi su quattordicesima dei dipendenti	162.431
Altri di ammontare non apprezzabile	4.207
	440.562

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
68.236.282	60.054.540	8.181.742

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	63.240.974	54.067.598	9.173.376
Altri ricavi e proventi	4.995.308	5.986.942	(991.634)
Totale	68.236.282	60.054.540	8.181.742

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 1.661.307;
- rimborsi assicurativi/danni: Euro 100.772;
- plusvalenze: Euro 19.884;
- proventi per personale in distacco: Euro 275.554;
- proventi per tenuta della contabilità delle società del gruppo: 47.514;
- sopravvenienze attive 24.918;
- proventi per certificati bianchi: Euro 113.620;
- credito d'imposta sugli investimenti: Euro 33.600;
- altri ricavi: Euro 98.508;
- Contributi in conto esercizio:
- quote Regionali di rilievo socio-sanitario: Euro 2.498.245;
- contributi "sanificazione": Euro 48.965;
- altri contributi: Euro 72.421.

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	58.456.583
Settore socio-sanitario	4.244.296
Settore alberghiero	264.592
Settore immobiliare	275.503
Totale	63.240.974

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	63.240.974

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	63.240.974

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
67.619.992	62.502.268	5.117.724

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.440.124	11.500.411	(60.287)
Servizi	21.470.940	18.462.187	3.008.753
Godimento di beni di terzi	760.610	752.063	8.547
Salari e stipendi	17.670.096	16.992.629	677.467
Oneri sociali	4.878.213	4.815.964	62.249
Trattamento di fine rapporto	1.186.711	1.286.986	(100.275)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	74.643	78.268	(3.625)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.215.789	5.009.763	206.026
Svalutazioni crediti attivo circolante	94.026	15.000	79.026
Variazione rimanenze materie prime	182.250	(1.043.800)	1.226.050
Accantonamento per rischi	45.672	236.909	(191.237)
Altri accantonamenti	1.860.717	1.577.008	283.709
Oneri diversi di gestione	2.740.201	2.818.880	(78.679)
Totale	67.619.992	62.502.268	5.117.724

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 10.856.368;
- Acquisti Albergo per Euro 50.727;
- Acquisti Casa di Soggiorno e Nido per Euro 514.157;
- Acquisti Centro di Medicina per Euro 4.922;
- Acquisti comuni Euro 13.950.

Si riepilogano i maggiori costi per servizi:

- Spese operative sanitarie per Euro 1.146.179;
- Altre spese operative per Euro 938.751;
- Utenze per Euro 948.399;
- Manutenzioni e canoni di assistenza per Euro 1.716.340;
- Generali amministrative e commerciali per Euro 1.281.390;
- Compensi per prestazioni sanitarie per Euro 13.497.608;
- Altri Compensi professionali a terzi per Euro 634.445;
- Compensi e oneri per le cariche sociali per Euro 1.140.131;
- Altri servizi per Euro 167.697.

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.

La rivalutazione ex D.L. 104/2020 effettuata lo scorso anno ha comportato maggiori ammortamenti per Euro 62.323.

Oneri diversi di gestione

Si riepilogano i maggiori costi degli oneri di gestione:

- Iva indetraibile da pro-rata per Euro 2.188.481;
- IMU per Euro 282.804;
- Altri Oneri Tributari per Euro 82.001;
- Risarcimenti a terzi e franchigie per Euro 51.350;
- Erogazioni liberali per Euro 95.900;
- Altri oneri di gestione per Euro 39.665.

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(650.160)	(558.425)	(91.735)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione	1.500	1.125	375
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	19.800	23.111	(3.311)
Proventi diversi dai precedenti	16.890	68.054	(51.164)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(687.868)	(650.715)	(37.153)
Utili (perdite) su cambi	(482)		(482)
Totale	(650.160)	(558.425)	(91.735)

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	687.858
Altri	10
Totale	687.868

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					63	63
Interessi passivi diversi					10	10
Interessi passivi su finanziamenti					335.075	335.075
Interessi passivi da costo ammortizzato					24.261	24.261
Interessi su derivati finanziari					254.578	254.578
Commissioni disponibilità fondi					26.864	26.864
Altri oneri su operazioni finanziarie					47.018	47.018
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					687.868	687.868

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					16.486	16.486
Proventi su polizza assicurativa					19.800	19.800
Altri interessi attivi					404	404
Totale					36.690	36.690

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(670.019)	(708.940)	38.921

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

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Di partecipazioni	670.019	708.940	(38.921)
Totale	670.019	708.940	(38.921)

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(248.370)	(982.166)	733.796

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	110.215	12.976	97.239
IRAP	110.215	12.976	97.239
Imposte differite (anticipate)	(104.513)	(21.801)	(82.712)
IRES	(104.513)	(21.801)	(82.712)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	254.072	973.341	(719.269)
Totale	(248.370)	(982.166)	733.796

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.

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	(703.889)	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento a fondi rischi	1.906.390	
Accantonamento a svalutazione crediti	42.838	
Totale	1.949.228	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Utilizzo fondi rischi	(1.661.307)	
Totale	(1.661.307)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
IMU	282.804	
Svalutazione delle partecipazioni	670.019	
Altre variazioni in aumento	295.070	
Super e lper ammortamenti	(1.464.279)	
Quota IMU su immobili strumentali deducibile	(169.383)	
Altre variazioni in diminuzione	(256.897)	
Totale	(642.666)	
Imponibile fiscale	(1.058.634)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	26.351.725	
Compensi occasionali e collaborazioni	1.288.955	
IMU	282.804	
Altre variazioni in aumento	28.262	
Utilizzo fondi rischi	(1.661.307)	
Altre riprese in diminuzione	(520.474)	
Totale	25.769.965	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	1.005.029
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Deduzioni Irap su lavoro dipendente	(22.943.941)	
Imponibile Irap	2.826.024	

Descrizione	Valore	Imposte
IRAP corrente per l'esercizio		110.215

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 /12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020
	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	10.482.114	2.515.707			10.237.031	2.456.887		
Fondo svalutazione crediti tassato	150.000	36.000			107.162	25.719		
Canoni leasing indeducibili per durata fiscale	16.117	3.868			7.871	1.889		
Strumenti finanziari derivati	325.068	78.016			685.260	164.462		
Agevolazione ACE riportabile	277.820	66.677			138.517	33.244		
Totale	11.251.119	2.700.268			11.175.841	2.682.201		
Totale	11.251.119	2.700.268			11.175.841	2.682.201		
Imposte differite (anticipate) nette		(2.700.268)				(2.682.201)		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	11.251.119
Differenze temporanee nette	(11.251.119)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.682.201)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(18.067)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.700.268)

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	10.237.031	245.083	10.482.114	24,00%	2.515.707
Fondo svalutazione crediti tassato	107.162	42.838	150.000	24,00%	36.000
Canoni leasing indeducibili per durata fiscale	7.871	8.246	16.117	24,00%	3.868
Strumenti finanziari derivati	685.260	(360.192)	325.068	24,00%	78.016
Agevolazione ACE riportabile	138.517	139.303	277.820	24,00%	66.677

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 254.256, 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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Quadri	2	2	
Impiegati	433	417	16
Operai	159	158	1
Altri	5	3	2
Totale	599	580	19

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	433
Operai	159
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	599

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	54.000

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
Totale	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
	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	1.764.966
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 1.764.966.

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, per personale in distacco per Euro 5.942 e ricavi vari per Euro 2.607, e di costi per personale in distacco per Euro 3.568;
 - 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 4.105 e ricavi vari per Euro 3.727; con riferimento ai costi, oltre a qualche piccolo importo per acquisti di prestazioni alberghiere, Sogedin Spa ha versato ad Antony Palace Srl Euro 14.194 per il servizio di booking ed Euro 68.495 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 commerciali nei confronti di Luca Spa per Euro 680, e crediti per finanziamenti infruttiferi per Euro 300.000, nei confronti di Sogedin Finanziaria per Euro 1.399 oltre ad un credito derivante dal consolidamento fiscale per Euro 1.369.371 e per rimborso di imposte, sempre dal consolidato fiscale, per Euro 665.281, nei confronti di Antony Palace Srl crediti commerciali per Euro 690.

Risulta a debito nei confronti di Antony Palace Srl per Euro 19.960 e verso Luca Spa per Euro 680.

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

Nel corso del 2021 si è registrato un rapido recupero dell'economia italiana, favorito anche dall'allentamento delle misure di contrasto alla pandemia da Covid-19.

Purtroppo, l'inizio del 2022 è stato caratterizzato da un rallentamento economico, causato dall'aumento dei contagi da Covid-19 ma anche dalle incertezze politiche, dall'inflazione e dal caro-energia.

Tuttavia, le attese sono per un impatto contenuto sulla crescita del 2022: l'attività economica dovrebbe riprendere a crescere a ritmi sostenuti a partire dall'estate, beneficiando anche di un graduale allentamento delle strozzature dell'offerta e di una decelerazione dell'inflazione.

I recenti e drammatici eventi legati al conflitto tra Russia e Ucraina potrebbero rallentare la ripresa dell'economia: la principale conseguenza della guerra deriva dall'ulteriore aumento dei prezzi energetici, agricoli, dei metalli.

La guerra sta inoltre amplificando le difficoltà nel reperimento di materie prime e materiali.

Le sanzioni e contro-sanzioni imposte a livello internazionale stanno creando il blocco dell'export italiano in Russia, con difficoltà non solo dirette, ma anche indirette, in quanto si vanno a rafforzare le strozzature nella rete di approvvigionamento globale, già manifestatesi nel 2021.

L'atteso rimbalzo economico del 2022 potrebbe pertanto venire sterilizzato dallo scoppio del conflitto; tutto dipenderà dall'evolversi della situazione, in questo momento non prevedibile.

Stante l'attività della società, gli effetti della situazione economica globale impattano nella gestione sociale solamente in maniera indiretta, tenuto conto di una possibile recessione dei consumi; l'aumento dei prezzi dell'energia, invece, potrebbe destare preoccupazione sull'incidenza dei costi.

Pur in questo contesto ancora fortemente influenzato dall'incertezza e dall'instabilità, 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 (TV)	Monastier di Treviso (TV)
Codice fiscale (per imprese italiane)	03519040269	03519040269
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Monastier di Treviso (TV)	Monastier di Treviso (TV)

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 31.12.2021: Euro -268.050 (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 1.750.000;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Scadenza: 16.01.2024;

Fair value del contratto derivato IRS al 31.12.2021: Euro -14.480 (negativo);

Fair value del contratto derivato Floor al 31.12.2021: Euro 8 (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 2.916.667;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Scadenza: 27.02.2025;

Fair value del contratto derivato IRS al 31.12.2021: Euro -30.650 (negativo);

Fair value del contratto derivato Floor al 31.12.2021: Euro 318 (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 3.611.111;
 Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
 Scadenza: 31.03.2025;

Fair value del contratto derivato al 31.12.2021: Euro -11.044 (negativo);
 Attività o passività coperta: pari importo del finanziamento.
 - Contratto Interest Rate Swap (IRS) del 29.07.2021 sottoscritto con Unicredit Spa
 Finalità: di copertura su flussi finanziari;
 Valore nozionale: Euro 5.000.000;
 Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
 Scadenza: 30.06.2027;

Fair value del contratto derivato al 31.12.2021: Euro -1.171 (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	31/12/2020	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	28.498.748	31.846.201
C) Attivo circolante	13.070.278	9.702.504
D) Ratei e risconti attivi	724	627
Totale attivo	41.569.750	41.549.332
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.627.038	1.627.038
Riserve	41.106.072	38.275.715
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.243.150)	772.653
Totale patrimonio netto	39.489.960	40.675.406
B) Fondi per rischi e oneri	27	1.812
D) Debiti	2.079.763	867.114
E) Ratei e risconti passivi	-	5.000
Totale passivo	41.569.750	41.549.332

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2021
A) Valore della produzione	538.390	10.937
B) Costi della produzione	704.792	817.007
C) Proventi e oneri finanziari	(47.642)	915.155

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(3.122.562)	546.906
Imposte sul reddito dell'esercizio	(93.456)	(116.662)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.243.150)	772.653

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
Destinazione di ulteriori risorse per l'anno 2020 alle scuole dell'infanzia non statali e dei servizi per la prima infanzia riconosciuti dalla Regione Veneto - DGRV 1696/20	Regione Veneto	30/03/2021	1.533,45
Contributo straordinario a titolo compensativo dei maggiori costi sostenuti dai Centri di Servizi agli anziani accreditati in ragione dell'emergenza sanitaria per Covid-19 - DGRV 1524/20	Regione Veneto	04/03/2021	58.000,00
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 - DGRV 1741/20	Regione Veneto	04/03/2021	14.000,00
"Prendiamoci cura": contributi ai servizi socio-assistenziali rivolti alle persone anziane non autosufficienti - DGRV 205/21	Regione Veneto	18/05/2021	7.487,70
Programma attuativo annuale - Interventi di promozione e valorizzazione dell'invecchiamento attivo - DDR 33/20	Regione Veneto	23/07/2021	20.000,00
Ulteriori misure straordinarie di sostegno ai Centri Servizi accreditati in relazione agli effetti negativi dovuti alle restrizioni ed alle maggiori spese sostenute per l'assistenza connesse all'emergenza sanitaria Covid-19 - DGRV 429/21	Regione Veneto	13/08/2021	2.002,00
Contributo in conto gestione ai servizi per la prima infanzia riconosciuti dalla Regione del Veneto - DGRV 297/21	Regione Veneto	20/10/2021	14.671,01
Assegnazione aggiuntiva di contributi per il funzionamento delle scuole dell'infanzia non statali e dei servizi per la prima infanzia - anno 2021 - D.Direttore Unità organizzativa famiglia, minori, giovani e servizio civile 51/21	Regione Veneto	11/11/2021	666,86
Contributo fondo formazione professionale	Fondo paritetico interprofessionale Fondimpresa	27/12/2021	8.171,30
Agevolazioni contributive L. 124/2017 ex art. 1 comma 125, di cui:	INPS	16/01/2021 - 16/12/2021	386.368,82

TIPOLOGIA	ENTE EROGATORE	DATA EROGAZIONE	IMPORTO
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	16/01/2021 - 16/12/2021	12.297,09
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	16/01/2021 - 16/10/2021	3.455,70
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito di conferimenti a previdenza complementare relativo al mese corrente	INPS	16/01/2021 - 16/12/2021	7.275,33
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito versamenti al Fondo di Tesoreria relativo al mese corrente	INPS	16/01/2021 - 16/12/2021	27.624,65
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito versamenti al Fondo di Tesoreria relativo a periodi pregressi	INPS	16/01/2021; 16/04/2021 - 16/06/2021; 16/10/2021 - 16/11/2021	70,17
Sgravi di contributi dovuti alla Gestione delle prestazioni temporanee a seguito di conferimento del TFR a previdenza complementare, di competenza dell'anno in corso - DL 203/2005	INPS	16/01/2021 - 16/12/2021	10.171,91
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 - DL 203/2005	INPS	16/01/2021 - 16/12/2021	38.882,82
Sgravi di contributi dovuti alla Gestione delle prestazioni temporanee a seguito di conferimento del TFR al Fondo di Tesoreria, di competenza di anni precedenti - DL 203/2005	INPS	16/01/2021; 16/04/2021 - 16/06/2021; 16/10/2021 - 16/11/2021	98,19
Esonero contributivo per l'assunzione di giovani a tempo indeterminato e per le trasformazioni dei contratti a tempo determinato in contratti a tempo indeterminato, a decorrere dal 1° gennaio 2021, come introdotto dalla Legge di Bilancio 2021 (art. 1, commi 10-15, L. 30 dicembre 2020, n. 178)	INPS	16/11/2021 - 16/12/2021	16.657,54
Esonero contributivo per l'assunzione di giovani a tempo indeterminato e per le trasformazioni dei contratti a tempo determinato in contratti a tempo indeterminato, a decorrere dal 1° gennaio 2021, come introdotto dalla Legge di Bilancio 2021 (art. 1, commi 10-15, L. 30 dicembre 2020, n. 178) - Reso	INPS	16/12/2021	-169,26
Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per assunzioni a tempo indeterminato - Art. 6 DL 104/20	INPS	16/02/2021 - 16/07/2021	52.792,94
Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per assunzioni a tempo indeterminato anni precedenti - Art. 6 DL 104/20	INPS	16/02/2021	42.108,12
Esonero contributivo per le nuove assunzioni di giovani con contratto di lavoro a tempo indeterminato L. 205/2017	INPS	16/01/2021 - 16/12/2021	132.213,67
Esonero contributivo per le nuove assunzioni di giovani con contratto di lavoro a tempo indeterminato L. 205/2017	INPS	16/01/2021 - 16/12/2021	5.132,69
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 - Art. 3 DL 104/20	INPS	16/01/2021	3.095,28
Esonero contributivo per l'assunzione di giovani a tempo indeterminato e per le trasformazioni dei contratti a tempo determinato in contratti a tempo indeterminato, a decorrere dal 1° gennaio 2021, come introdotto dalla Legge di Bilancio 2021 (art. 1, commi 10-15, L. 30 dicembre 2020, n. 178) - Arretrati	INPS	16/12/2021	34.661,98
TOTALE CONTRIBUTI			512.901,14

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.

Nel corso del 2021 sono stati inoltre riconosciuti i seguenti contributi, non incassati o compensati nel corso del 2021:

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

Importo concesso: Euro 48.965;

Non utilizzato in compensazione nel 2021.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di coprire la perdita di esercizio, pari ad Euro 455.519 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.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Massimo Calvani