

SOGEDIN SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	31050 MONASTIER DI TREVISO (TV) VIA GIOVANNI XXIII 1
Codice Fiscale	00404370264
Numero Rea	TV 99776
P.I.	00404370264
Capitale Sociale Euro	2650000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	861000
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	563.626	749.820
6) immobilizzazioni in corso e acconti	68.050	35.264
7) altre	38.737	44.695
Totale immobilizzazioni immateriali	670.413	829.779
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	41.981.543	43.821.835
2) impianti e macchinario	5.726.055	7.090.322
3) attrezzature industriali e commerciali	4.513.164	4.909.414
4) altri beni	1.053.518	1.318.720
5) immobilizzazioni in corso e acconti	743.147	36.195
Totale immobilizzazioni materiali	54.017.427	57.176.486
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	18.156.220	17.662.130
d-bis) altre imprese	4.805	4.805
Totale partecipazioni	18.161.025	17.666.935
4) strumenti finanziari derivati attivi	136.097	519.067
Totale immobilizzazioni finanziarie	18.297.122	18.186.002
Totale immobilizzazioni (B)	72.984.962	76.192.267
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.478.996	1.901.738
Totale rimanenze	1.478.996	1.901.738
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.288.690	9.096.215
Totale crediti verso clienti	8.288.690	9.096.215
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.951
Totale crediti verso imprese controllate	-	2.951
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.828.249	1.252.397
Totale crediti verso controllanti	1.828.249	1.252.397
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.042	6.626
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.042	6.626
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	573.469	858.982
esigibili oltre l'esercizio successivo	422.661	674.195
Totale crediti tributari	996.130	1.533.177
5-ter) imposte anticipate	2.736.119	2.703.407
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.036	82.340

esigibili oltre l'esercizio successivo	11.597	7.042
Totale crediti verso altri	161.633	89.382
Totale crediti	14.011.863	14.684.155
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	3.549.573	4.517.809
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.549.573	4.517.809
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	14.911.507	21.169.727
3) danaro e valori in cassa	15.041	28.479
Totale disponibilità liquide	14.926.548	21.198.206
Totale attivo circolante (C)	33.966.980	42.301.908
D) Ratei e risconti	663.190	752.856
Totale attivo	107.615.132	119.247.031
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.650.000	2.650.000
II - Riserva da sovrapprezzo 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	10.263.045	10.447.066
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	15.777.811	15.777.811
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	26.040.858	26.224.876
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(28.028)	269.656
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	126.588	(184.020)
Totale patrimonio netto	37.119.840	37.290.934
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	32.663	124.576
3) strumenti finanziari derivati passivi	172.976	164.257
4) altri	10.592.037	10.465.974
Totale fondi per rischi ed oneri	10.797.676	10.754.807
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.232.987	1.374.099
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.058.260	13.996.525
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.697.724	34.975.556
Totale debiti verso banche	39.755.984	48.972.081
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.877	33.294
Totale acconti	140.877	33.294
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.991.603	10.764.516
Totale debiti verso fornitori	7.991.603	10.764.516
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.024	2.204
Totale debiti verso controllanti	4.024	2.204
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.147	17.726
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.147	17.726
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.076.292	975.339
Totale debiti tributari	1.076.292	975.339
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.119.354	1.086.104
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.119.354	1.086.104
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.942.761	6.271.281
Totale altri debiti	6.942.761	6.271.281
Totale debiti	57.058.042	68.122.545
E) Ratei e risconti	1.406.587	1.704.646
Totale passivo	107.615.132	119.247.031

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(1)

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	66.903.198	64.866.232
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.768.909	3.274.721
altri	2.392.895	2.663.902
Totale altri ricavi e proventi	5.161.804	5.938.623
Totale valore della produzione	72.065.002	70.804.855
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.224.446	10.988.312
7) per servizi	24.904.577	23.650.181
8) per godimento di beni di terzi	913.511	831.334
9) per il personale		
a) salari e stipendi	18.215.404	18.096.794
b) oneri sociali	5.207.362	5.143.528
c) trattamento di fine rapporto	1.296.382	1.259.867
Totale costi per il personale	24.719.148	24.500.189
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	225.468	228.458
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.158.792	5.068.699
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.384.260	5.317.157
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	414.767	(39.055)
12) accantonamenti per rischi	34.874	43.540
13) altri accantonamenti	1.898.549	1.842.149
14) oneri diversi di gestione	3.075.239	3.371.141
Totale costi della produzione	71.569.371	70.504.948
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	495.631	299.907
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	900	750
Totale proventi da partecipazioni	900	750
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	140.838	88.993
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	925.800	682.177
Totale proventi diversi dai precedenti	925.800	682.177
Totale altri proventi finanziari	1.066.638	771.170
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.347.724	2.551.880
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.347.724	2.551.880
17-bis) utili e perdite su cambi	(33)	(105)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.280.219)	(1.780.065)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	494.090	480.838
Totale rivalutazioni	494.090	480.838

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	494.090	480.838
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(290.498)	(999.320)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	116.587	58.582
imposte differite e anticipate	(30.620)	9.729
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	503.053	883.611
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(417.086)	(815.300)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	126.588	(184.020)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	126.588	(184.020)
Imposte sul reddito	(417.086)	(815.300)
Interessi passivi/(attivi)	1.281.086	1.780.710
(Dividendi)	(900)	(750)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(4.807)	152.228
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	984.881	932.868
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.431.164	3.309.813
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.384.260	5.297.157
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(297.684)	(570.183)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	389.843	1.095.336
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.907.583	9.132.123
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.892.464	10.064.991
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	422.742	(64.574)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	807.525	(109.772)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.772.913)	2.829.501
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	89.666	(15.630)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(298.059)	1.181.344
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	854.336	383.053
Totale variazioni del capitale circolante netto	(896.703)	4.203.922
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.995.761	14.268.913
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.003.147)	(1.674.796)
(Imposte sul reddito pagate)	(148.937)	(60.826)
Dividendi incassati	900	750
(Utilizzo dei fondi)	(1.529.407)	(3.358.427)
Totale altre rettifiche	(2.680.591)	(5.093.299)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.315.170	9.175.614
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.000.914)	(6.159.543)
Disinvestimenti	5.988	11.643
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(66.102)	(222.858)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	300.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.686.472)	(4.517.809)
Disinvestimenti	2.654.708	2.001.505
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.092.792)	(8.587.062)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.064.427)	-
Accensione finanziamenti	4.550.000	20.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(11.979.609)	(13.873.836)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(2.120.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(9.494.036)	4.006.164
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(6.271.658)	4.594.716
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	21.169.727	16.582.199
Danaro e valori in cassa	28.479	21.292
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	21.198.206	16.603.491
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.911.507	21.169.727
Danaro e valori in cassa	15.041	28.479
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.926.548	21.198.206

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Società Azionista,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 126.588. 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 2024 è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. La necessità di attendere l'approvazione del bilancio della società controllata ai fini di una corretta valorizzazione della partecipazione, anche nell'ottica della redazione del bilancio consolidato da parte della capogruppo Sogedin Finanziaria Spa, ha giustificato, anche per questo esercizio, tale dilazione.

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

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

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

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

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 sono imputati anche gli oneri accessori oltre che la 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 prudentiale.

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.

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.

Strumenti finanziari derivati

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

Le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevate nelle apposite voci di conto economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezioni delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi".

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

- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività entro l'esercizio, di un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività oltre l'esercizio è classificato nell'attivo immobilizzato;
- uno strumento finanziario derivato non di copertura è classificato nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo.

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

Gli strumenti finanziari derivati posseduti al 31.12.2024 risultano essere 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

I crediti dell'attivo circolante sono rilevati in bilancio secondo il valore di presumibile realizzo.

Infatti, il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono stati applicati:

- per i crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, come previsto dal principio contabile OIC 15,
- per i crediti 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, in quanto l'applicazione del criterio comporterebbe effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

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

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

Titoli iscritti nell'attivo circolante

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato alla chiusura dell'esercizio.

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 criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono stati applicati:

- per i debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, come previsto dal principio contabile OIC 19,
- 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, in quanto l'applicazione del criterio comporterebbe effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

In questi ultimi casi i valori sono iscritti al nominale.

Nel presente bilancio gli unici debiti valutati al costo ammortizzato si riferiscono ai finanziamenti bancari stipulati dopo il 1° gennaio 2016 e scadenti oltre i 12 mesi; per tutti gli altri debiti la valutazione è al nominale.

Ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024 si rende applicabili il nuovo OIC 34, secondo il quale i ricavi per prestazione di servizi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento se sono rispettate entrambe le seguenti condizioni:

- a) l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita;
- b) l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente.

Qualora non sia possibile contabilizzare il ricavo per servizi secondo il criterio dello stato di avanzamento, allora si procede alla rilevazione a conto economico solo quando la prestazione è stata definitivamente completata.

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
670.413	829.779	(159.366)

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 - sono 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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.884.603	35.264	98.319	2.018.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.134.783	-	53.624	1.188.407
Valore di bilancio	749.820	35.264	44.695	829.779
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	33.316	32.786	-	66.102
Ammortamento dell'esercizio	219.510	-	5.958	225.468
Totale variazioni	(186.194)	32.786	(5.958)	(159.366)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.917.919	68.050	98.319	2.084.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.354.293	-	59.582	1.413.875
Valore di bilancio	563.626	68.050	38.737	670.413

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
54.017.427	57.176.486	(3.159.059)

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	76.275.955	28.427.022	20.426.816	13.475.421	36.195	138.641.409
Rivalutazioni	5.442.373	-	-	-	-	5.442.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.896.493	21.336.700	15.517.402	12.156.701	-	86.907.296
Valore di bilancio	43.821.835	7.090.322	4.909.414	1.318.720	36.195	57.176.486
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	155.904	59.327	940.372	105.957	739.354	2.000.914
Riclassifiche (del valore di bilancio)	32.402	-	-	-	(32.402)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.181	-	-	1.181
Ammortamento dell'esercizio	2.028.598	1.423.594	1.335.441	371.159	-	5.158.792
Totale variazioni	(1.840.292)	(1.364.267)	(396.250)	(265.202)	706.952	(3.159.059)
Valore di fine esercizio						
Costo	76.464.261	28.486.349	21.347.684	13.503.101	743.147	140.544.542
Rivalutazioni	5.442.373	-	-	-	-	5.442.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.925.091	22.760.294	16.834.520	12.449.583	-	91.969.488
Valore di bilancio	41.981.543	5.726.055	4.513.164	1.053.518	743.147	54.017.427

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 le seguenti attività materiali:

Descrizione	Rivalutazione costo storico	Riduzione F.do ammortamento	Totale rivalutazione	Valore al 31.12.2024
Abitazione in Monastier	56.818	-	56.818	56.333
Fabbricato in Treviso - Canossiane	1.993.434	56.009	2.049.443	3.405.356
Totale	2.050.252	56.009	2.106.261	3.461.689

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.

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 31/12/2024 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

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	5.498.382		5.498.382
Totale	5.498.382		5.498.382

L'importo della rivalutazione esposto sulla tabella delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali, pari ad Euro 5.442.373, differisce dall'intera rivalutazione esposta nel prospetto, di Euro 5.498.382, per l'importo dell'aumento del valore dei beni ottenuto tramite la riduzione del fondo ammortamento, in quanto si riferisce alla sola rivalutazione del costo storico.

Contributi in conto capitale - Credito d'imposta sugli investimenti

Sui beni nuovi acquistati nel 2024 la società ha rilevato il credito d'imposta spettante in base alla L. 178/2020 per Euro 1.306.871, iscrivendo il relativo risconto passivo in base alla durata dell'ammortamento per Euro 1.180.489.

A conto economico, tra gli altri ricavi ammontano complessivamente contributi in conto capitale per il credito d'imposta in oggetto per euro 255.310, comprensivo delle quote relative agli esercizi precedenti.

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	1.934.065
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	640.618
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(260.833)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.460.715
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	56.754

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
18.297.122	18.186.002	111.120

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.886.300	4.805	7.891.105	519.067
Rivalutazioni	9.775.830	-	9.775.830	-
Valore di bilancio	17.662.130	4.805	17.666.935	519.067
Variazioni nell'esercizio				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	494.090	-	494.090	-

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
Altre variazioni	-	-	-	(382.970)
Totale variazioni	494.090	-	494.090	(382.970)
Valore di fine esercizio				
Costo	7.886.300	4.805	7.891.105	136.097
Rivalutazioni	10.269.920	-	10.269.920	-
Valore di bilancio	18.156.220	4.805	18.161.025	136.097

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 rettifica di valore per la partecipazione controllata, avendo a riferimento il risultato dell'ultimo bilancio approvato della società, chiuso al 31.12.2024, per Euro 494.090, valore iscritto a conto economico nelle “rettifiche di valore delle attività finanziarie”.

Tra le altre partecipazioni sono iscritte alcune partecipazioni “tecniche” al capitale della società Copag - Consorzio della Ospedaltà 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.

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
136.097	519.067	(382.970)

La società ha sottoscritto alcuni contratti di strumenti finanziari derivati relativi alla copertura del tasso di interesse sui finanziamenti in corso, destinati ad essere mantenuti oltre l'esercizio successivo:

Descrizione	Banca	Data negoziazione	Data scadenza	Importo nozionale	MtM	Imposte differite	Riserva
I.R.S.	Credit Agricole	05/05/2015	12/05/2025	21.867.212	65.503	(15.721)	49.782
I.R.S.	Unicredit Spa	21/05/2020	31/03/2025	5.000.000	1.934	(464)	1.470
I.R.S.	Unicredit Spa	29/07/2021	30/06/2027	5.000.000	68.660	(16.478)	52.182
Totale valori attivi					136.097	(32.663)	103.434
I.R.S.	Intesa S. Paolo	18/04/2023	29/12/2034	5.000.000	(138.952)	33.348	(105.604)
I.R.S.	BNL	17/06/2022	29/03/2029	8.500.000	(6.444)	1.547	(4.897)
I.R.S.	Unicredit Spa	17/01/2024	31/12/2026	2.500.000	(27.580)	6.619	(20.961)
Totale valori passivi					(172.976)	41.514	(131.462)
Totale derivati					(36.879)	8.851	(28.028)

La Società, in relazione ai contratti derivati su tassi in essere al 31 dicembre 2024, ha adottato il modello semplificato previsto dall'OIC 32, trattandosi di relazione di copertura semplice: gli strumenti finanziari derivati, stipulati a condizioni di mercato alla data di rilevazione iniziale, risultano avere caratteristiche simili all'elemento coperto.

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	494.088	18.156.220	18.156.220	100,00%	18.156.220
Totale								18.156.220

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	4.805

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

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.478.996	1.901.738	(422.742)

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, viveri e bevande.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.901.738	(422.742)	1.478.996
Totale rimanenze	1.901.738	(422.742)	1.478.996

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
14.011.863	14.684.155	(672.292)

Come già descritto nei criteri di valutazione, 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.

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	9.096.215	(807.525)	8.288.690	8.288.690	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.951	(2.951)	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.252.397	575.852	1.828.249	1.828.249	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.626	(5.584)	1.042	1.042	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.533.177	(537.047)	996.130	573.469	422.661
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.703.407	32.712	2.736.119		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.382	72.251	161.633	150.036	11.597
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.684.155	(672.292)	14.011.863	10.841.486	434.258

Alla voce “Crediti verso imprese Controllanti” è iscritto l'importo di Euro 1.826.744 per il credito nei confronti di Sogedin Finanziaria Spa derivante dal consolidato fiscale per ritenute e perdite fiscali, nonché l'importo di Euro 1.505 per cauzioni.

I “crediti tributari” sono costituiti da credito d'imposta per gli investimenti ex art. 1, L. 160/2019 e L. 178/2020 per Euro 685.195, da credito da Superbonus sulle detrazioni degli interventi sugli immobili per Euro 305.257, dal credito Iva per Euro 5.678.

Le imposte anticipate per Euro 2.736.119 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 professionisti per Enpam per Euro 75.683, a crediti verso fornitori per Euro 26.378, a crediti verso Inail per Euro 8.554 a cauzioni per Euro 11.555.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 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	8.392.367	1.612	269.058	(374.347)	8.288.690
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.828.249	-	-	-	1.828.249
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.042	-	-	-	1.042
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	996.130	-	-	-	996.130
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.736.119	-	-	-	2.736.119
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	161.633	-	-	-	161.633
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.115.540	1.612	269.058	(374.347)	14.011.863

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 31/12/2023	150.000	246.402	396.402
Utilizzo nell'esercizio	4.548	17.507	22.055
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2024	145.452	228.895	374.347

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.549.573	4.517.809	(968.236)

Al 31.12.2024 i titoli iscritti nell'attivo circolante si riferiscono per Euro 1.549.573 a titoli di stato, per Euro 700.000 a fondi d'investimento e per Euro 1.300.000 a certificati di deposito.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	4.517.809	(968.236)	3.549.573
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.517.809	(968.236)	3.549.573

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
14.926.548	21.198.206	(6.271.658)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	21.169.727	(6.258.220)	14.911.507
Denaro e altri valori in cassa	28.479	(13.438)	15.041
Totale disponibilità liquide	21.198.206	(6.271.658)	14.926.548

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
663.190	752.856	(89.666)

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	77.763	5.151	82.914
Risconti attivi	675.093	(94.816)	580.277
Totale ratei e risconti attivi	752.856	(89.666)	663.190

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su contratti di leasing	310.638
Risconti attivi su assicurazioni	79.032
Risconti attivi su sponsorizzazioni e pubblicità	31.655
Risconti attivi su oneri finanziari	51.795
Risconti attivi su canoni di manutenzione e assistenza	66.045
Risconti attivi su canoni di licenza software	14.549
Ratei attivi su proventi finanziari	67.008
Ratei attivi su ricavi	15.704
Altri di ammontare non apprezzabile	26.764
Totale	663.190

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
37.119.840	37.290.934	(171.094)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.650.000	-	-	-		2.650.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.643.836	-	-	-		3.643.836
Riserve di rivalutazione	3.932.980	-	-	-		3.932.980
Riserva legale	753.606	-	-	-		753.606
Altre riserve						
Riserva straordinaria	10.447.066	(184.020)	-	1		10.263.045
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	15.777.811	-	-	-		15.777.811
Varie altre riserve	(1)	-	3	-		2
Totale altre riserve	26.224.876	(184.020)	3	1		26.040.858
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	269.656	-	-	297.684		(28.028)
Utile (perdita) dell'esercizio	(184.020)	184.020	-	-	126.588	126.588
Totale patrimonio netto	37.290.934	-	3	297.685	126.588	37.119.840

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.650.000	Capitale /Utili	B	-	-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.643.836	Capitale	A,B,C	3.643.836	-	-
Riserve di rivalutazione	3.932.980	Utili	A,B	3.932.980	-	-
Riserva legale	753.606	Utili	A,B	753.606	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Altre riserve						
Riserva straordinaria	10.263.045	Utili	A,B,C	10.263.045	4.611.623	2.228.594
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	15.777.811	Utili	A,B,C	15.777.811	-	-
Varie altre riserve	2			2	-	-
Totale altre riserve	26.040.858			26.040.858	4.611.623	2.228.594
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(28.028)			-	-	-
Totale	36.993.252			34.371.280	4.611.623	2.228.594
Quota non distribuibile				20.240.791		
Residua quota distribuibile				14.130.489		

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	2	Utili	A,B,C	2
Totale	2			

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 sono di seguito evidenziati (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) quater:

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	269.656
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	391.689
Effetto fiscale differito	94.005
Valore di fine esercizio	(28.028)

Si rimanda al capitolo degli strumenti finanziari derivati iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie per maggiori informazioni sui valori che vanno a costituire il saldo della riserva.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.650.000	753.606	38.293.302	(1.423.177)	40.273.731
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(1.423.177)	1.423.177	

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi			2.798.777		2.798.777
Risultato dell'esercizio precedente				(184.020)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.650.000	753.606	34.071.348	(184.020)	37.290.934
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(184.020)	184.020	
Altre variazioni					
incrementi			3		3
decrementi			297.685		297.685
Risultato dell'esercizio corrente				126.588	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.650.000	753.606	33.589.646	126.588	37.119.840

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
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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
10.797.676	10.754.807	42.869

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	124.576	164.257	10.465.974	10.754.807
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	8.719	126.063	134.782
Utilizzo nell'esercizio	91.913	-	-	91.913
Totale variazioni	(91.913)	8.719	126.063	42.869
Valore di fine esercizio	32.663	172.976	10.592.037	10.797.676

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.

Il fondo imposte si riferisce per la totalità ad imposte differite.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2024, pari a Euro 10.592.037, risulta così composta:

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

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

- Fondo rinnovamento impianti per Euro 739.723.

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

- Fondo Solidarietà Sociale per Euro 186.599.

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 1.165.714.

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 stanziamento del fondo risulta parametrata sulla percentuale del 0,1% del fatturato globale.

- Fondo rischi e responsabilità aziendale per l'attività della casa di cura: la quota annuale di stanziamento 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 stanziamento 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 stanziamento del fondo risulta parametrata sulla percentuale del 1% del fatturato globale.
- Fondo rinnovamento tecnologico: la quota annuale di stanziamento del fondo risulta parametrata sulla percentuale del 2% del fatturato relativo alla casa di cura.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.232.987	1.374.099	(141.112)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.374.099
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.296.382
Utilizzo nell'esercizio	1.437.494
Totale variazioni	(141.112)
Valore di fine esercizio	1.232.987

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

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
57.058.042	68.122.545	(11.064.503)

Come già descritto nei criteri di valutazione, i debiti relativi ai finanziamenti bancari stipulati dopo il 1° gennaio 2016 e scadenti oltre i 12 mesi sono valutati al costo ammortizzato; per tutti gli altri debiti la valutazione è al valore nominale.

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	48.972.081	(9.216.097)	39.755.984	10.058.260	29.697.724	5.289.453
Acconti	33.294	107.583	140.877	140.877	-	-

	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 fornitori	10.764.516	(2.772.913)	7.991.603	7.991.603	-	-
Debiti verso controllanti	2.204	1.820	4.024	4.024	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17.726	9.421	27.147	27.147	-	-
Debiti tributari	975.339	100.953	1.076.292	1.076.292	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.086.104	33.250	1.119.354	1.119.354	-	-
Altri debiti	6.271.281	671.480	6.942.761	6.942.761	-	-
Totale debiti	68.122.545	(11.064.503)	57.058.042	27.360.318	29.697.724	5.289.453

I finanziamenti bancari 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.

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 imprese sottoposte al controllo delle controllanti" si riferiscono a importi aventi origine commerciale.

La voce "Debiti tributari", pari ad Euro 1.076.292 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

In tale voce sono iscritti debiti per ritenute d'acconto operate pari a Euro 998.035, per Irap per Euro 58.005 e altri debiti tributari per Euro 20.252.

Gli "altri debiti", per complessivi Euro 6.942.761, sono composti da debiti verso il personale dipendente per Euro 3.758.821, da debiti verso medici e collaboratori per Euro 480.428, da debiti verso medici per il conguaglio su DRG per Euro 2.125.458, da debiti per la previdenza complementare per Euro 67.990, per cauzioni per Euro 98.535, e altri debiti per Euro 411.529.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 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	39.755.984	-	-	39.755.984
Acconti	130.420	9.650	807	140.877
Debiti verso fornitori	7.973.359	8.693	9.551	7.991.603
Debiti verso imprese controllanti	4.024	-	-	4.024
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.147	-	-	27.147
Debiti tributari	1.076.292	-	-	1.076.292
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.119.354	-	-	1.119.354
Altri debiti	6.942.761	-	-	6.942.761
Debiti	57.029.341	18.343	10.358	57.058.042

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 7.515.485 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	7.515.485	7.515.485	32.240.499	39.755.984
Acconti	-	-	140.877	140.877

Debiti verso fornitori	-	-	7.991.603	7.991.603
Debiti verso controllanti	-	-	4.024	4.024
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	27.147	27.147
Debiti tributari	-	-	1.076.292	1.076.292
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	1.119.354	1.119.354
Altri debiti	-	-	6.942.761	6.942.761
Totale debiti	7.515.485	7.515.485	49.542.557	57.058.042

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.406.587	1.704.646	(298.059)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	273.915	(53.338)	220.577
Risconti passivi	1.430.731	(244.721)	1.186.010
Totale ratei e risconti passivi	1.704.646	(298.059)	1.406.587

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi sul credito d'imposta degli investimenti	1.173.160
Risconti passivi su ricavi	3.600
Ratei passivi su interessi passivi e oneri finanziari	56.727
Ratei passivi su quattordicesima dei dipendenti	161.650
Altri di ammontare non apprezzabile	11.450
Totale	1.406.587

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
72.065.002	70.804.855	1.260.147

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	66.903.198	64.866.232	2.036.966
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	5.161.804	5.938.623	(776.819)
Totale	72.065.002	70.804.855	1.260.147

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono evidenziati nella tabella successiva.
L'introduzione dell'OIC 34 non ha prodotto effetti sulla determinazione dei ricavi.
Gli altri ricavi e proventi sono così suddivisi:

- utilizzo dei fondi rischi: Euro 1.807.360;
- rimborsi assicurativi/danni: Euro 28.396;
- plusvalenze: Euro 5.984;
- proventi per personale in distacco: Euro 53.586;
- proventi per tenuta della contabilità delle società del gruppo: 47.514;
- proventi per certificati bianchi: Euro 28.785;
- affitti attivi: Euro 59.377
- sopravvenienze attive 42.437;
- credito d'imposta sugli investimenti: Euro 255.310;
- altri ricavi: Euro 64.416.
- Contributi in conto esercizio:
- quote Regionali di rilievo socio-sanitario: Euro 2.348.986;
- contributi Ulss per copertura maggiori costi utenze: Euro 351.300;
- altri contributi: Euro 68.623.

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	58.285.724
Settore socio-sanitario	5.192.575
Settore alberghiero	3.114.803
Settore immobiliare	310.096
Totale	66.903.198

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 risulta significativa essendo svolta esclusivamente in Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	66.903.198
Totale	66.903.198

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
71.569.371	70.504.948	1.064.423

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	10.224.446	10.988.312	(763.866)
Servizi	24.904.577	23.650.181	1.254.396
Godimento di beni di terzi	913.511	831.334	82.177
Salari e stipendi	18.215.404	18.096.794	118.610
Oneri sociali	5.207.362	5.143.528	63.834
Trattamento di fine rapporto	1.296.382	1.259.867	36.515
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	225.468	228.458	(2.990)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.158.792	5.068.699	90.093
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		20.000	(20.000)
Variazione rimanenze materie prime	414.767	(39.055)	453.822
Accantonamento per rischi	34.874	43.540	(8.666)
Altri accantonamenti	1.898.549	1.842.149	56.400
Oneri diversi di gestione	3.075.239	3.371.141	(295.902)
Totale	71.569.371	70.504.948	1.064.423

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 9.184.941;
- Acquisti Albergo per Euro 389.142;
- Acquisti Casa di Soggiorno e Nido per Euro 643.935;
- Acquisti Centro di Medicina per Euro 6.428.

Si riepilogano i maggiori costi per servizi:

- Spese operative sanitarie per Euro 1.087.516;
- Altre spese operative per Euro 1.520.197;
- Utenze per Euro 2.172.077;
- Manutenzioni e canoni di assistenza per Euro 2.352.007;
- Generali amministrative e commerciali per Euro 1.615.215;
- Compensi per prestazioni sanitarie per Euro 14.216.061;
- Altri Compensi professionali a terzi per Euro 717.887;
- Compensi e oneri per le cariche sociali per Euro 976.374;
- Altri servizi per Euro 247.243.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

Si riepilogano i maggiori costi degli oneri di gestione:

- Iva indetraibile da pro-rata per Euro 2.432.429;
- IMU per Euro 415.602;
- Altri Oneri Tributarî per Euro 106.612;
- Risarcimenti a terzi e franchigie per Euro 34.874;
- Sopravvenienze passive per Euro 12.165;
- Minusvalenze patrimoniali per Euro 1.178;
- Erogazioni liberali per Euro 56.608;
- Altri oneri di gestione per Euro 15.771.

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(1.280.219)	(1.780.065)	499.846

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione	900	750	150
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	140.838	88.993	51.845
Proventi diversi dai precedenti	925.800	682.177	243.623
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.347.724)	(2.551.880)	204.156
Utili (perdite) su cambi	(33)	(105)	72
Totale	(1.280.219)	(1.780.065)	499.846

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi					900
Dividendi Copag Spa					900
Totale					900

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	2.345.494
Altri	2.230
Totale	2.347.724

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari di c/c					16.706	16.706
Interessi passivi diversi					2.230	2.230
Interessi su finanziamenti					2.271.211	2.271.211
Commissioni finanziarie					45.831	45.831
Interessi su derivati di copertura					11.747	11.747
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					2.347.724	2.347.724

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su titoli dell'attivo circolante					140.838	140.838
Interessi bancari di c/c					421.182	421.182
Interessi su derivati di copertura					495.955	495.955
Altri proventi					8.663	8.663
Totale					1.066.638	1.066.638

Utile e perdite su cambi

Non vi sono componenti valutative non realizzate.

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

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
494.090	480.838	13.252

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Di partecipazioni	494.090	480.838	13.252
Totale	494.090	480.838	13.252

Le variazioni di valore sulle partecipazioni si riferiscono alla valutazione della partecipazione nella società controllata Luca Spa con il metodo del patrimonio netto.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(417.086)	(815.300)	398.214

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	116.587	58.582	58.005
IRES			
IRAP	116.587	58.582	58.005
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(30.620)	9.729	(40.349)
IRES	(30.620)	9.729	(40.349)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	503.053	883.611	(380.558)
Totale	(417.086)	(815.300)	398.214

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	(290.498)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento fondi rischi	1.933.422	
Canoni di leasing per adeguamento alla durata fiscale	7.559	
Totale	1.940.981	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Utilizzo fondi rischi	(1.807.360)	
Canoni di leasing per adeguamento alla durata fiscale	(1.488)	
Totale	(1.808.848)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Rivalutazione delle partecipazioni	(494.090)	
IMU	415.602	
Quota deducibile IMU su immobili strumentali	(415.103)	
Super e iper ammortamenti	(1.328.020)	
Contributi e crediti d'imposta non imponibili	(255.310)	
Altre variazioni in aumento	269.350	
Altre variazioni in diminuzione	(130.117)	
Totale	(1.937.688)	
Imponibile fiscale	(2.096.053)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	27.148.202	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Collaborazioni e compensi occasionali	1.092.541	
IMU	415.602	
Altre variazioni in aumento	112.619	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Utilizzi fondi rischi	(1.807.360)	
Altre variazioni in diminuzione	(587.906)	
Totale	26.373.698	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	1.028.574
Deduzioni Irap per il personale dipendente	(23.384.280)	
Imponibile Irap	2.989.418	
IRAP corrente per l'esercizio		116.587

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

Fiscalità differita / anticipata

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 /12/2024 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2024 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2024 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2024 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Accantonamenti a fondi rischi	10.592.036	2.542.086			10.465.974	2.511.831		
Accantonamento a fondo svalutazione crediti	145.452	34.908			150.000	36.000		
Canoni leasing indeducibili per durata fiscale	44.863	10.767			38.791	9.310		
Strumenti finanziari derivati	172.976	41.514			164.257	39.422		
Agevolazione ACE riportabile	445.182	106.844			445.182	106.844		
Totale	11.400.509	2.736.119			11.264.204	2.703.407		
Imposte differite:								

	esercizio 31 /12/2024 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2024 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2024 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2024 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12/2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRAP
Strumenti finanziari derivati	136.097	32.663			519.067	124.576		
Totale	136.097	32.663			519.067	124.576		
Imposte differite (anticipate) nette		(2.703.456)				(2.578.831)		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	11.400.509
Totale differenze temporanee imponibili	136.097
Differenze temporanee nette	(11.264.412)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.578.831)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(124.625)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.703.456)

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
Accantonamenti a fondi rischi	10.465.974	126.062	10.592.036	24,00%	2.542.086
Accantonamneto a fondo svalutazione crediti	150.000	(4.548)	145.452	24,00%	34.908
Canoni leasing indeducibili per durata fiscale	38.791	6.072	44.863	24,00%	10.767
Strumenti finanziari derivati	164.257	8.719	172.976	24,00%	41.514
Agevolazione ACE riportabile	445.182	-	445.182	24,00%	106.844

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Strumenti finanziari derivati	519.067	(382.970)	136.097	24,00%	32.663

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 503.053, 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	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1	1	
Impiegati	448	449	(1)
Operai	162	156	6
Altri	3	8	(5)
Totale	614	614	

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	448
Operai	162
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	614

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 26.040.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	837.360	58.767

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 ciascuna, di cui n. 2.637.500 azioni non riscattabili e n. 12.500 azioni riscattabili.

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

Ad oggi, ogni azione garantisce agli azionisti uguali diritti in termini di voto e dividendo.
L'atto costitutivo non prevede particolari benefici o diritti speciali ai soci fondatori.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Impegni	1.605.749
Garanzie	4.550.000

La società ha prestato garanzie fidejussorie alla controllata Luca Spa per un importo di rischio pari a Euro 4.550.000. Tra gli impegni è rappresentato il debito residuo derivante dai contratti di leasing in essere, pari complessivamente a Euro 1.605.749.

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 1.475; con riferimento ai costi, oltre a qualche piccolo importo per acquisti di prestazioni alberghiere, Sogedin Spa ha versato a Luca Spa Euro 42.632 per personale in distacco;
- 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 16.990; con riferimento ai costi, oltre a qualche piccolo importo per acquisti di prestazioni alberghiere, Sogedin Spa ha versato ad Antony Palace Srl Euro 26.938 per il servizio di booking ed Euro 2.792 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 Sogedin Finanziaria per Euro 1.505 oltre ad un credito derivante dal consolidamento fiscale per Euro 1.826.744, nei confronti di Antony Palace Srl crediti commerciali per Euro 1.042.

Risulta a debito nei confronti di Antony Palace Srl per Euro 27.146 e verso Sogedin Finanziaria per Euro 4.024.

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

Si fa presente che nel corso dell'esercizio Sogedin Spa ha acquistato da un amministratore e sua famiglia un credito d'imposta "superbonus 110%"; l'operazione ha maturato in capo alla società un provento finanziario per Euro 8.250 di competenza dell'anno. Risulta aperto un debito nei confronti dei cedenti per complessivi Euro 302.507.

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

Non si riscontrano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che possano avere effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

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 piccolo
Nome dell'impresa	Sogedin Finanziaria Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Monastier di Treviso (TV)
Codice fiscale (per imprese italiane)	03519040269
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Sede legale: Monastier di Treviso, via Giovanni

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 31.12.2024: Euro 65.503 (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 5.000.000;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Scadenza: 31.03.2025;

Fair value del contratto derivato al 31.12.2024: Euro 1.934 (positivo);

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 31.12.2024: Euro 68.661 (positivo);

Attività o passività coperta: pari importo del finanziamento

- Contratto Interest Rate Swap (IRS) del 17.06.2022 sottoscritto con BNL Spa

Finalità: di copertura su flussi finanziari;

Valore nozionale: Euro 8.500.000;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Scadenza: 29.03.2029;

Fair value del contratto derivato al 31.12.2024: Euro -6.444 (negativo);

Attività o passività coperta: pari importo del finanziamento

- Contratto Interest Rate Swap (IRS) del 18.04.2023 sottoscritto con Intesa San Paolo Spa

Finalità: di copertura su flussi finanziari;

Valore nozionale: Euro 5.000.000;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Scadenza: 29.12.2034;

Fair value del contratto derivato al 31.12.2024: Euro -138.952 (negativo);

Attività o passività coperta: pari importo del finanziamento.

- Contratto Interest Rate Swap (IRS) del 17.01.2024 sottoscritto con Unicredit Spa

Finalità: di copertura su flussi finanziari;

Valore nozionale: Euro 2.500.000;
 Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;
 Scadenza: 31.12.2026;
 Fair value del contratto derivato al 31.12.2024: Euro -27.580 (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
B) Immobilizzazioni	40.082.819	43.221.735
C) Attivo circolante	15.200.171	14.117.030
D) Ratei e risconti attivi	798	726
Totale attivo	55.283.788	57.339.491
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.627.038	1.627.038
Riserve	51.923.153	54.220.374
Utile (perdita) dell'esercizio	(798.807)	(1.727.036)
Totale patrimonio netto	52.751.384	54.120.376
B) Fondi per rischi e oneri	36.415	19
D) Debiti	2.495.989	3.219.096
Totale passivo	55.283.788	57.339.491

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	9.742	8.607
B) Costi della produzione	497.394	540.475
C) Proventi e oneri finanziari	2.215.878	(2.286)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(2.685.335)	(1.309.446)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(158.302)	(116.564)
Utile (perdita) dell'esercizio	(798.807)	(1.727.036)

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
Riconoscimento agli erogatori privati accreditati di un contributo a ristoro dei maggiori costi sostenuti a seguito dell'aumento dei prezzi delle fonti energetiche come stabilito dall'art. 5, c. 3 del Decreto Legge n.144/2022, convertito con modificazioni dalla Legge n. 175/2022	Regione Veneto	02/04/2024	351.300
Contributo fondo formazione professionale	Fondo paritetico interprofessionale Fondimpresa	05/06/2024	10.312
Assegnazione dei contributi in conto gestione alle scuole dell'infanzia non statali e ai servizi per la prima infanzia riconosciuti dalla Regione del Veneto, anno 2024. LL.RR. n. 23 /1980, n. 32/1990 e n. 2/2006. Impegno e liquidazione di spesa per il tramite di Azienda Zero - DECRETO DEL DIRETTORE DELLA UNITA' ORGANIZZATIVA FAMIGLIA, MINORI, GIOVANI E SERVIZIO CIVILE n. 58 del 19 giugno 2024	Regione Veneto	14/08/2024	13.871
Assegnazione aggiuntiva di contributi in conto gestione alle scuole dell'infanzia non statali e ai servizi per la prima infanzia riconosciuti dalla Regione del Veneto, anno 2024. LL.RR. n. 23 /1980, n. 32/1990 e n. 2/2006. Impegno e liquidazione di spesa per il tramite di Azienda Zero - DECRETO DEL DIRETTORE DELLA UNITA' ORGANIZZATIVA FAMIGLIA, MINORI, GIOVANI E SERVIZIO CIVILE n. 87 del 26 agosto 2024	Regione Veneto	25/10/2024	1.119
Destinazione delle risorse da assegnare per l'anno 2023 a favore delle scuole dell'infanzia riconosciuti dalla Regione del Veneto e delle scuole dell'infanzia non statali - DGRV 657 del 30/05/2023	Comune di Monastier	11/12/2024	7.321
Agevolazioni contributive L. 124/2017 ex art. 1 comma 125, di cui:	INPS	16/01/2022 - 16/12/2022	397.734
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	16/01/2024 - 16/12/2024	11.844
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	16/10/2024 - 16/12/2024	541
Sgravi contributivi per operai ex-apprendisti cig	INPS	16/01/2024 - 16/12/2024	5.157
Sgravi contributivi per impiegati ex-apprendisti cig	INPS	16/01/2024 - 16/12/2024	20.087
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito di conferimenti a previdenza complementare relativo al mese corrente	INPS	16/01/2024 - 16/12/2024	7.888
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito versamenti al Fondo di Tesoreria relativo al mese corrente	INPS	16/01/2024 - 16/12/2024	27.821
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito versamenti al Fondo di Tesoreria relativo a periodi pregressi	INPS	16/05/2024; 16/06/2024; 16/08/2024; 16/11/2024; 16/12/2024	209
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	16/01/2024 - 16/12/2024	11.122
	INPS	16/01/2024 - 16/12/2024	39.376

TIPOLOGIA	ENTE EROGATORE	DATA EROGAZIONE	IMPORTO
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			
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	16/05/2024; 16/06/2024; 16/08/2024; 16/11/2024; 16/12/2024	292
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	16/01/2024 - 16/12/2024	133.427
Conguaglio Esonero per assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato dall'articolo 1, comma 297, della legge n. 197 /2022 -36 mesi-	INPS	16/01/2024 - 16/12/2024	116.137
Esonero contributivo per le nuove assunzioni di giovani con contratto di lavoro a tempo indeterminato L. 205/2017	INPS	16/01/2024 - 16/12/2024	23.833
TOTALE CONTRIBUTI			781.657

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	126.588
a riserva straordinaria	Euro	126.588

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Massimo Calvani