

SOGEDIN SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	31050 MONASTIER DI TREVISO (TV) VIA GIOVANNI XXIII 1
Codice Fiscale	00404370264
Numero Rea	TV 99776
P.I.	00404370264
Capitale Sociale Euro	2.650.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SOGEDIN FINANZIARIA SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SOGEDIN FINANZIARIA SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	222.359	158.504
6) immobilizzazioni in corso e acconti	562.367	-
7) altre	50.653	56.611
Totale immobilizzazioni immateriali	835.379	215.115
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	44.010.533	46.040.501
2) impianti e macchinario	5.421.725	6.659.698
3) attrezzature industriali e commerciali	4.885.357	5.662.968
4) altri beni	1.009.083	1.137.801
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.177.409	148.516
Totale immobilizzazioni materiali	56.504.107	59.649.484
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	17.181.292	17.274.115
d-bis) altre imprese	4.805	4.805
Totale partecipazioni	17.186.097	17.278.920
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.000	300.000
Totale crediti verso imprese controllate	300.000	300.000
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.504.995
Totale crediti verso altri	-	1.504.995
Totale crediti	300.000	1.804.995
4) strumenti finanziari derivati attivi	1.105.051	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	18.591.148	19.083.915
Totale immobilizzazioni (B)	75.930.634	78.948.514
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.837.164	1.886.223
Totale rimanenze	1.837.164	1.886.223
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.986.443	9.832.883
Totale crediti verso clienti	8.986.443	9.832.883
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.909	-
Totale crediti verso imprese controllate	4.909	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.482.019	2.036.052
Totale crediti verso controllanti	2.482.019	2.036.052
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.771	690

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	7.771	690
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	575.073	207.109
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.266	67.076
Totale crediti tributari	670.339	274.185
5-ter) imposte anticipate	2.673.714	2.700.268
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.472	545.899
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.042	7.042
Totale crediti verso altri	341.514	552.941
Totale crediti	15.166.709	15.397.019
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	2.001.505	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.001.505	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	16.582.199	27.071.134
3) danaro e valori in cassa	21.292	67.926
Totale disponibilità liquide	16.603.491	27.139.060
Totale attivo circolante (C)	35.608.869	44.422.302
D) Ratei e risconti	737.226	722.955
Totale attivo	112.276.729	124.093.771
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.650.000	2.650.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.643.836	3.643.836
III - Riserve di rivalutazione	3.932.980	3.932.980
IV - Riserva legale	753.606	753.606
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.098.837	14.554.355
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	15.777.811	15.777.811
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	3
Totale altre riserve	29.876.647	30.332.169
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	839.839	(247.052)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.423.177)	(455.519)
Totale patrimonio netto	40.273.731	40.610.020
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	265.212	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	325.068
4) altri	10.571.364	10.482.114
Totale fondi per rischi ed oneri	10.836.576	10.807.182
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.340.944	1.538.383
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.212.709	19.748.115
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.527.294	34.496.138
Totale debiti verso banche	42.740.003	54.244.253
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.153	89.110
Totale acconti	76.153	89.110
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.935.015	8.381.990

Totale debiti verso fornitori	7.935.015	8.381.990
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	680
Totale debiti verso imprese controllate	-	680
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.771	19.960
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	12.771	19.960
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.105.687	1.039.990
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	21.475
Totale debiti tributari	1.105.687	1.061.465
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.073.256	996.897
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.073.256	996.897
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.359.291	5.903.269
Totale altri debiti	6.359.291	5.903.269
Totale debiti	59.302.176	70.697.624
E) Ratei e risconti	523.302	440.562
Totale passivo	112.276.729	124.093.771

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	3

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	63.455.273	63.240.974
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.678.021	2.619.631
altri	2.326.926	2.375.677
Totale altri ricavi e proventi	6.004.947	4.995.308
Totale valore della produzione	69.460.220	68.236.282
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.442.409	11.440.124
7) per servizi	23.838.261	21.470.940
8) per godimento di beni di terzi	738.263	760.610
9) per il personale		
a) salari e stipendi	18.450.054	17.670.096
b) oneri sociali	5.213.140	4.878.213
c) trattamento di fine rapporto	1.387.378	1.186.711
Totale costi per il personale	25.050.572	23.735.020
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	79.514	74.643
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.080.005	5.215.789
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	46.885	94.026
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.206.404	5.384.458
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	49.058	182.250
12) accantonamenti per rischi	24.867	45.672
13) altri accantonamenti	1.839.492	1.860.717
14) oneri diversi di gestione	3.051.432	2.740.201
Totale costi della produzione	71.240.758	67.619.992
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.780.538)	616.290
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.500	1.500
Totale proventi da partecipazioni	1.500	1.500
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	19.800
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	19.800
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	28.046	16.890
Totale proventi diversi dai precedenti	28.046	16.890
Totale altri proventi finanziari	28.046	36.690
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	918.502	687.868
Totale interessi e altri oneri finanziari	918.502	687.868
17-bis) utili e perdite su cambi	(84)	(482)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(889.040)	(650.160)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		

a) di partecipazioni	92.823	670.019
Totale svalutazioni	92.823	670.019
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(92.823)	(670.019)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.762.401)	(703.889)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	110.215
imposte relative a esercizi precedenti	(86.957)	-
imposte differite e anticipate	(51.462)	(104.513)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	1.200.805	254.072
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.339.224)	(248.370)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.423.177)	(455.519)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.423.177)	(455.519)
Imposte sul reddito	(1.339.224)	(248.370)
Interessi passivi/(attivi)	890.456	651.178
(Dividendi)	(1.500)	(1.500)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(8.575)	6.240
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.882.020)	(47.971)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.516.949	3.093.101
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.159.519	5.290.432
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	92.823	670.019
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	1.086.891	273.748
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	173.770	402.881
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.029.952	9.730.181
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.147.932	9.682.210
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	49.059	203.006
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	846.440	(4.316.994)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(446.975)	267.689
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.271)	(18.243)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	82.740	30.178
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	104.548	22.240
Totale variazioni del capitale circolante netto	621.541	(3.812.124)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.769.473	5.870.086
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(867.800)	(626.917)
(Imposte sul reddito pagate)	(104.501)	8.640
Dividendi incassati	1.500	1.500
(Utilizzo dei fondi)	(3.684.994)	(3.449.973)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(6.500)
Totale altre rettifiche	(4.655.795)	(4.073.250)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.113.678	1.796.836
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.943.624)	(1.862.547)
Disinvestimenti	17.570	27.798
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(699.778)	(77.854)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(300.000)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(496.510)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.122.342)	(2.212.603)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(7.000.000)	-
Accensione finanziamenti	8.488.150	18.200.000
(Rimborso finanziamenti)	(13.015.056)	(9.507.785)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(11.526.906)	8.692.215
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(10.535.570)	8.276.448
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	27.071.134	18.825.881
Danaro e valori in cassa	67.926	36.731
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	27.139.060	18.862.612
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	16.582.199	27.071.134
Danaro e valori in cassa	21.292	67.926
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	16.603.491	27.139.060

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

Nota integrativa, parte iniziale

Società Azionista,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 1.423.177.

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 2022 è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Criteri di formazione

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

Il presupposto della continuità aziendale risulta garantito dai flussi di cassa positivi previsti nel budget aziendale, tenuto conto inoltre del continuo sostegno da parte degli istituti di credito.

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

L'assenza di qualsiasi deroga dai criteri di valutazione applicati negli esercizi precedenti non ha così influenzato la rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio in considerazione.

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

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

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati vengono rilevati al fair value ad ogni data di chiusura del bilancio: se il valore è positivo vengono iscritti nell'attivo di bilancio e la loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso; se il valore è negativo vengono iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

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

Rimanenze di magazzino

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

Crediti

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

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

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

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

Ricavi

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

Costi

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

Imposte sul reddito

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

Qualora si verificassero 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
835.379	215.115	620.264

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

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

Nel corso dell'esercizio, inoltre sono stati rilevati acconti su immobilizzazioni immateriali in via di progettazione.

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	997.231	-	169.458	1.166.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	838.727	-	112.847	951.574
Valore di bilancio	158.504	-	56.611	215.115
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	137.411	562.367	-	699.778
Ammortamento dell'esercizio	73.556	-	5.958	79.514
Totale variazioni	63.855	562.367	(5.958)	620.264
Valore di fine esercizio				
Costo	1.134.642	562.367	98.319	1.795.328
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	912.283	-	47.666	959.949
Valore di bilancio	222.359	562.367	50.653	835.379

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
56.504.107	59.649.484	(3.145.377)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	74.494.559	25.432.824	18.429.696	12.359.501	148.516	130.865.096
Rivalutazioni	5.483.539	-	132.732	127.541	-	5.743.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.937.597	18.773.126	12.899.460	11.349.241	-	76.959.424
Valore di bilancio	46.040.501	6.659.698	5.662.968	1.137.801	148.516	59.649.484
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	17.940	52.954	543.075	300.762	1.028.893	1.943.624
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	8.995	-	-	8.995
Ammortamento dell'esercizio	2.047.908	1.290.927	1.311.691	429.480	-	5.080.005
Totale variazioni	(2.029.968)	(1.237.973)	(777.611)	(128.718)	1.028.893	(3.145.377)
Valore di fine esercizio						
Costo	79.996.037	25.485.778	19.072.316	12.773.410	1.177.409	138.504.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.985.504	20.064.053	14.186.959	11.764.327	-	82.000.843
Valore di bilancio	44.010.533	5.421.725	4.885.357	1.009.083	1.177.409	56.504.107

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 31.12.2022
Abitazione in Monastier	56.818	-	56.818	59.690
Fabbricato in Treviso - Canossiane	2.034.600	56.009	2.090.609	3.634.482
Totale	2.091.418	56.009	2.147.427	3.694.172

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

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

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

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

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

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 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	5.539.548		5.539.548
Attrezzature industriali e commerciali	132.732		132.732
Altri beni	127.541		127.541
Totale	5.799.821		5.799.821

Operazioni di locazione finanziaria

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

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.042.585
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	713.554
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(319.779)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.560.976
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	27.697

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
18.591.148	19.083.915	(492.767)

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	-
Rivalutazioni	9.387.815	-	9.387.815	-
Valore di bilancio	17.274.115	4.805	17.278.920	-
Variazioni nell'esercizio				
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	92.823	-	92.823	-
Altre variazioni	-	-	-	1.105.051
Totale variazioni	(92.823)	-	(92.823)	1.105.051
Valore di fine esercizio				
Costo	7.886.300	4.805	7.891.105	1.105.051
Rivalutazioni	9.294.992	-	9.294.992	-
Valore di bilancio	17.181.292	4.805	17.186.097	1.105.051

Partecipazioni

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

Si è provveduto ad operare una svalutazione di valore per la partecipazione in Luca Spa, avendo a riferimento il risultato dell'ultimo bilancio approvato della società, chiuso al 31.12.2022, per Euro 92.823, 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 Ospedalità Privata per gli acquisti e le gestioni - Spa, nella BCC di Monastier e del Sile, al Consorzio Universo Treviso Srl e al Consorzio Treviso Siamo Noi, valutate al costo.

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

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.105.051		1.105.051

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	424.869	101.968	322.901
I.R.S.	Unicredit Spa	21/05/2020	31/03/2025	2.500.000	99.740	23.938	75.802
I.R.S.	Unicredit Spa	29/07/2021	30/06/2027	3.458.737	299.863	71.967	227.896
I.R.S.	BNL	17/06/2022	29/03/2029	8.500.000	280.579	67.339	213.240
Totale					1.105.051	265.212	839.839

La Società, in relazione ai contratti derivati su tassi in essere al 31 dicembre 2022, 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.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	300.000	-	300.000	300.000
Crediti immobilizzati verso altri	1.504.995	(1.504.995)	-	-
Totale crediti immobilizzati	1.804.995	(1.504.995)	300.000	300.000

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

Il credito di origine finanziaria relativo alla sottoscrizione di una polizza assicurativa vita, per Euro 1.504.995, è stato riclassificato tra i titoli nell'attivo circolante, in quanto si ritiene che la polizza possa essere riscattata e pertanto non più destinata a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2021	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2022
Imprese controllate	300.000						300.000
Altri	1.504.995			(1.504.995)			
Totale	1.804.995			(1.504.995)			300.000

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	(92.822)	17.181.292	17.181.292	100,00%	17.181.292
Totale								17.181.292

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	300.000	300.000
Totale	300.000	300.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

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

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Finanziamento infruttifero a Luca Spa	300.000
Totale	300.000

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.837.164	1.886.223	(49.059)

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.886.223	(49.059)	1.837.164
Totale rimanenze	1.886.223	(49.059)	1.837.164

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
15.166.709	15.397.019	(230.310)

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

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

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.832.883	(846.440)	8.986.443	8.986.443	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	4.909	4.909	4.909	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.036.052	445.967	2.482.019	2.482.019	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	690	7.081	7.771	7.771	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	274.185	396.154	670.339	575.073	95.266
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.700.268	(26.554)	2.673.714		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	552.941	(211.427)	341.514	334.472	7.042
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.397.019	(230.310)	15.166.709	12.390.687	102.308

Alla voce "Crediti verso imprese Controllanti" è iscritto l'importo di Euro 2.480.604 per il credito nei confronti di Sogedin Finanziaria Spa derivante dal consolidato fiscale per ritenute e perdite fiscali, nonché l'importo di Euro 1.415 per cauzioni.

I "crediti tributari" sono costituiti da credito per Irap per Euro 105.430, dal credito d'imposta per gli investimenti ex art. 1, L. 160/2019 e L. 178/2020 per Euro 217.499, dal credito per imprese non energivore e non gasivore per Euro 163.383 e da credito Ires ceduto dalla consolidante fiscale per Euro 184.027.

Le imposte anticipate per Euro 2.673.714 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 Inps per Euro 76.117, a crediti verso professionisti per Enpam per Euro 58.806, a crediti verso fornitori per acconti per Euro 55.745, crediti verso Inail per Euro 29.833.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Unione Europea	Extra UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.555.755	21.809	408.879	8.986.443
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	4.909	-	-	4.909

Area geografica	Italia	Unione Europea	Extra UE	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.482.019	-	-	2.482.019
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.771	-	-	7.771
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	670.339	-	-	670.339
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.673.714	-	-	2.673.714
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	341.329	185	-	341.514
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.735.836	21.994	408.879	15.166.709

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 31/12/2021	150.000	254.006	404.006
Utilizzo nell'esercizio		71.177	71.177
Accantonamento esercizio		46.885	46.885
Saldo al 31/12/2022	150.000	229.714	379.714

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.001.505		2.001.505

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	2.001.505	2.001.505
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.001.505	2.001.505

Al 31.12.2022 i titoli iscritti nell'attivo circolante si riferiscono per Euro 496.510 a titoli di stato e per Euro 1.504.995 a una polizza assicurativa.

Con riferimento a quest'ultima, l'importo è stato oggetto di riclassificazione dalle immobilizzazioni finanziarie ai titoli nell'attivo circolante, in quanto si ritiene che la polizza possa essere riscattata e pertanto non più destinata a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.603.491	27.139.060	(10.535.569)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	27.071.134	(10.488.935)	16.582.199
Denaro e altri valori in cassa	67.926	(46.634)	21.292
Totale disponibilità liquide	27.139.060	(10.535.569)	16.603.491

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
737.226	722.955	14.271

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	52.816	2.107	54.923
Risconti attivi	670.140	12.163	682.303
Totale ratei e risconti attivi	722.955	14.271	737.226

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su contratti di leasing	329.436
Risconti attivi su assicurazioni	72.664
Risconti attivi su sponsorizzazioni	18.577
Ratei attivi su ricavi	40.599
Risconti attivi su canoni di manutenzione e assistenza	66.730
Risconti attivi su canoni di licenza software	25.611
Risconti attivi su oneri finanziari	42.159
Risconti attivi su servizio di Cyber Security	54.509
Ratei attivi su proventi finanziari	14.324
Risconti attivi su compensi professionisti	11.453
Altri di ammontare non apprezzabile	61.164
Totale	737.226

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
40.273.731	40.610.020	(336.289)

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	Decrementi		
Capitale	2.650.000	-	-		2.650.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.643.836	-	-		3.643.836
Riserve di rivalutazione	3.932.980	-	-		3.932.980
Riserva legale	753.606	-	-		753.606
Altre riserve					
Riserva straordinaria	14.554.355	(455.518)	-		14.098.837
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	15.777.811	-	-		15.777.811
Varie altre riserve	3	-	4		(1)
Totale altre riserve	30.332.169	(455.518)	4		29.876.647
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(247.052)	1.086.891	-		839.839
Utile (perdita) dell'esercizio	(455.519)	455.519	-	(1.423.177)	(1.423.177)
Totale patrimonio netto	40.610.020	1.086.892	4	(1.423.177)	40.273.731

Dettaglio delle varie altre riserve

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

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
Capitale	2.650.000	Capitale /Utili	B	-	-
Riserva da soprapprezzo 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
Altre riserve					
Riserva straordinaria	14.098.837	Utili	A,B,C,D	14.098.837	2.732.927
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	15.777.811	Utili	A,B,C	15.777.811	-
Varie altre riserve	(1)			(1)	-
Totale altre riserve	29.876.647			29.876.647	2.732.927
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	839.839		A,B,C,D	-	-
Totale	41.696.908			38.207.069	2.732.927
Quota non distribuibile				20.240.791	
Residua quota distribuibile				17.966.278	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(247.052)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	1.430.119
Effetto fiscale differito	(343.228)
Valore di fine esercizio	839.839

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	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.650.000	753.606	24.343.301	(2.732.927)	25.013.980
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(2.732.927)	2.732.927	
Altre variazioni					
incrementi			16.051.559		16.051.559
Risultato dell'esercizio precedente				(455.519)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.650.000	753.606	37.661.933	(455.519)	40.610.020
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			631.373	455.519	1.086.892
Altre variazioni					
decrementi			4		4
Risultato dell'esercizio corrente				(1.423.177)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.650.000	753.606	38.293.302	(1.423.177)	40.273.731

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
	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
	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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.836.576	10.807.182	29.394

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	325.068	10.482.114	10.807.182
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	265.212	-	1.864.359	2.129.571
Utilizzo nell'esercizio	-	325.068	1.775.109	2.100.177
Totale variazioni	265.212	(325.068)	89.250	29.394
Valore di fine esercizio	265.212	-	10.571.364	10.836.576

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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

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

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 10.571.364, 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 750.774.

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

- Fondo Solidarietà Sociale per Euro 176.304.

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 1.144.286.

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

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

- Fondo Solidarietà Sociale: la quota annuale di incremento del fondo risulta parametrata sulla percentuale del 0,1% del fatturato globale.

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

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

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

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

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

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

L'Inps ha proposto ricorso avanti la Corte di Appello; con sentenza dell'11 maggio 2023, il Tribunale di Venezia ha rigettato l'appello confermando la sentenza di primo grado.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.340.944	1.538.383	(197.439)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.538.383
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.387.378
Utilizzo nell'esercizio	1.584.817
Totale variazioni	(197.439)
Valore di fine esercizio	1.340.944

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

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
59.302.176	70.697.624	(11.395.448)

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

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

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

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

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	54.244.253	(11.504.250)	42.740.003	17.212.709	25.527.294	3.884.793
Acconti	89.110	(12.957)	76.153	76.153	-	-
Debiti verso fornitori	8.381.990	(446.975)	7.935.015	7.935.015	-	-
Debiti verso imprese controllate	680	(680)	-	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.960	(7.189)	12.771	12.771	-	-
Debiti tributari	1.061.465	44.222	1.105.687	1.105.687	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	996.897	76.359	1.073.256	1.073.256	-	-
Altri debiti	5.903.269	456.022	6.359.291	6.359.291	-	-
Totale debiti	70.697.624	(11.395.448)	59.302.176	33.774.882	25.527.294	3.884.793

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; non è stato necessario provvedere all'attualizzazione del debito, ritenendo non vi sia una significativa differenza tra il tasso di interesse di mercato rispetto al tasso di interesse effettivo.

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 1.105.687 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto operate pari a Euro 1.066.754, debiti per l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione dei beni d'impresa per Euro 21.475 e altri debiti tributari per Euro 17.458.

Gli "altri debiti", per complessivi Euro 6.359.291, sono composti da debiti verso il personale dipendente per Euro 3.650.694, da debiti verso medici e collaboratori per Euro 2.503.071, da debiti per la previdenza complementare per Euro 63.000, per cauzioni per Euro 25.387, e altri debiti per Euro 117.139.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 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	42.740.003	-	-	42.740.003
Acconti	60.688	10.779	4.686	76.153
Debiti verso fornitori	7.882.132	9.978	42.905	7.935.015
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	12.771	-	-	12.771
Debiti tributari	1.105.687	-	-	1.105.687
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.073.256	-	-	1.073.256
Altri debiti	6.359.291	-	-	6.359.291
Debiti	59.233.828	20.757	47.591	59.302.176

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 11.293.391 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	11.293.391	11.293.391	31.446.612	42.740.003
Acconti	-	-	76.153	76.153
Debiti verso fornitori	-	-	7.935.015	7.935.015
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	12.771	12.771
Debiti tributari	-	-	1.105.687	1.105.687
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	1.073.256	1.073.256
Altri debiti	-	-	6.359.291	6.359.291
Totale debiti	11.293.391	11.293.391	48.008.785	59.302.176

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
523.302	440.562	82.740

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	232.765	(16.503)	216.262
Risconti passivi	207.797	99.243	307.040
Totale ratei e risconti passivi	440.562	82.740	523.302

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi sul credito d'imposta sugli investimenti	295.079
Risconti passivi su ricavi	11.774
Ratei passivi su interessi e oneri finanziari	60.870
Ratei passivi su quattordicesima dei dipendenti	152.200
Altri di ammontare non apprezzabile	3.379
Totale	523.302

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
69.460.220	68.236.282	1.223.938

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	63.455.273	63.240.974	214.299
Altri ricavi e proventi	6.004.947	4.995.308	1.009.639
Totale	69.460.220	68.236.282	1.223.938

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

Gli altri ricavi e proventi sono così suddivisi:

- Utilizzo dei fondi rischi: Euro 1.775.110;
- rimborsi assicurativi/danni: Euro 28.621;
- plusvalenze: Euro 17.480;
- proventi per personale in distacco: Euro 130.559;
- proventi per tenuta della contabilità delle società del gruppo: 47.514;
- sopravvenienze attive 123.485;
- proventi per certificati bianchi: Euro 90.915;
- credito d'imposta sugli investimenti: Euro 56.813;
- altri ricavi: Euro 56.429;
- Contributi in conto esercizio:
- quote Regionali di rilievo socio-sanitario: Euro 2.514.756;
- contributi per copertura costi da Covid-19: Euro 889.786;
- crediti d'imposta energia: Euro 241.007;
- altri contributi: Euro 32.472.

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	57.214.280
Settore socio-sanitario	4.338.700
Settore alberghiero	1.622.155
Settore immobiliare	280.138
Totale	63.455.273

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	63.455.273
Totale	63.455.273

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
71.240.758	67.619.992	3.620.766

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.442.409	11.440.124	2.285
Servizi	23.838.261	21.470.940	2.367.321
Godimento di beni di terzi	738.263	760.610	(22.347)
Salari e stipendi	18.450.054	17.670.096	779.958
Oneri sociali	5.213.140	4.878.213	334.927
Trattamento di fine rapporto	1.387.378	1.186.711	200.667
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	79.514	74.643	4.871
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.080.005	5.215.789	(135.784)
Svalutazioni crediti attivo circolante	46.885	94.026	(47.141)
Variazione rimanenze materie prime	49.058	182.250	(133.192)
Accantonamento per rischi	24.867	45.672	(20.805)
Altri accantonamenti	1.839.492	1.860.717	(21.225)
Oneri diversi di gestione	3.051.432	2.740.201	311.231
Totale	71.240.758	67.619.992	3.620.766

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

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

- Acquisti Casa di Cura per Euro 10.577.480;
- Acquisti Albergo per Euro 239.192;
- Acquisti Casa di Soggiorno e Nido per Euro 598.193;
- Acquisti Centro di Medicina per Euro 6.016;
- Acquisti comuni Euro 21.528.

Si riepilogano i maggiori costi per servizi:

- Spese operative sanitarie per Euro 1.070.798;
- Altre spese operative per Euro 1.086.308;
- Utenze per Euro 2.590.444;
- Manutenzioni e canoni di assistenza per Euro 1.716.340;
- Generali amministrative e commerciali per Euro 1.493.790;
- Compensi per prestazioni sanitarie per Euro 14.037.373;
- Altri Compensi professionali a terzi per Euro 435.590;
- Compensi e oneri per le cariche sociali per Euro 1.080.236;
- Altri servizi per Euro 327.382.

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 2.435.964;
- IMU per Euro 399.133;
- Altri Oneri Tributari per Euro 95.891;
- Risarcimenti a terzi e franchigie per Euro 19.190;
- Erogazioni liberali per Euro 67.875;
- Altri oneri di gestione per Euro 33.379.

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(889.040)	(650.160)	(238.880)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione	1.500	1.500	
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		19.800	(19.800)
Proventi diversi dai precedenti	28.046	16.890	11.156
(Interessi e altri oneri finanziari)	(918.502)	(687.868)	(230.634)
Utili (perdite) su cambi	(84)	(482)	398
Totale	(889.040)	(650.160)	(238.880)

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	899.965
Altri	18.537
Totale	918.502

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari su c/c					54	54
Interessi passivi diversi					464	464
Interessi su finanziamenti					685.236	685.236
Interessi passivi da costo ammortizzato					22.656	22.656
Interessi su strumenti finanziari derivati					162.487	162.487
Commissioni bancarie					29.532	29.532
Altri oneri su operazioni finanziarie					18.073	18.073
Totale					918.502	918.502

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi attivi bancari					7.488	7.488
Altri interessi attivi diversi					2.558	2.558
Proventi su titoli					18.000	18.000
Totale					28.046	28.046

Utile e perdite su cambi

Non vi sono componenti valutative non realizzate.

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

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(92.823)	(670.019)	577.196

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Di partecipazioni	92.823	670.019	(577.196)
Totale	92.823	670.019	(577.196)

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

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(1.339.224)	(248.370)	(1.090.854)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:		110.215	(110.215)
IRAP		110.215	(110.215)
Imposte relative a esercizi precedenti	(86.957)		(86.957)
Imposte differite (anticipate)	(51.462)	(104.513)	53.051
IRES	(51.462)	(104.513)	53.051
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale	1.200.805	254.072	946.733
Totale	(1.339.224)	(248.370)	(1.090.854)

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	(2.762.401)	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento fondi rischi	1.864.359	
Canoni di leasing per adeguamento alla durata fiscale	10.980	
Totale	1.875.339	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Utilizzo fondi rischi	(1.775.110)	
Totale	(1.775.110)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Svalutazione delle partecipazioni	92.823	
IMU	399.133	
Altre variazioni in aumento	251.477	
Super e iper ammortamenti	(1.441.071)	
Quota deducibile IMU su immobili strumentali	(398.634)	
Contributi e crediti d'imposta non imponibili	(1.187.606)	
Altre variazioni in diminuzione	(58.874)	
Totale	(2.342.752)	
Imponibile fiscale	(5.004.924)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	25.181.278	
Collaborazioni e compensi occasionali	1.218.599	
IMU	399.133	
Altre variazioni in aumento	50.772	
Utilizzi fondi rischi	(1.775.110)	
Altre riprese in diminuzione	(1.556.027)	
Totale	23.518.645	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	917.227
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Deduzioni Irap su lavoro dipendente	(23.633.341)	
Imponibile Irap	(114.696)	

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 /12/2022	esercizio 31/12/2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamenti a fondi rischi	10.571.364	2.537.126			10.482.114	2.515.707		
Accantonamento a fondo svalutazione crediti	150.000	36.000			150.000	36.000		
Canoni leasing indeducibili per durata fiscale	27.097	6.503			16.117	3.868		
Strumenti finanziari derivati					325.068	78.016		
Agevolazione ACE riportabile	392.021	94.085			277.820	66.677		
Totale	11.140.482	2.673.714			11.251.119	2.700.268		
Strumenti finanziari derivati	1.105.051	265.212						
Totale	1.105.051	265.212						
Imposte differite (anticipate) nette		(2.408.502)				(2.700.268)		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	11.140.482
Totale differenze temporanee imponibili	1.105.051
Differenze temporanee nette	(10.035.431)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.700.268)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	291.766
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.408.502)

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	10.482.114	89.250	10.571.364	24,00%	2.537.126
Accantonamento a fondo svalutazione crediti	150.000	-	150.000	24,00%	36.000
Canoni leasing indeducibili per durata fiscale	16.117	10.980	27.097	24,00%	6.503
Strumenti finanziari derivati	325.068	(325.068)	-	-	-
Agevolazione ACE riportabile	277.820	114.201	392.021	24,00%	94.085

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Strumenti finanziari derivati	1.105.051	1.105.051	24,00%	265.212

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 1.200.805, 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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Quadri	2	2	
Impiegati	439	433	6
Operai	164	159	5
Altri	9	5	4
Totale	614	599	15

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	439
Operai	164
Altri dipendenti	9
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 24.000.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	943.900	54.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	2.650.000	2.650.000
Totale	2.650.000	2.650.000

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

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

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

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Impegni	1.517.470
Garanzie	5.600.000

La società ha prestato garanzie fidejussorie alla controllata Luca Spa per un importo di rischio pari a Euro 5.550.000. La società ha garantito altresì la società controllante Sogedin Finanziaria Spa per l'importo di Euro 50.000 relativo ad una linea di credito.

Tra gli impegni è rappresentato il debito residuo derivante dai contratti di leasing in essere, pari complessivamente a Euro 1.517.470.

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 35.4562 e ricavi vari alberghieri per Euro 302;
- 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 28.459 e ricavi vari per Euro 2.436; con riferimento ai costi, oltre a qualche piccolo importo per acquisti di prestazioni alberghiere, Sogedin Spa ha versato ad Antony Palace Srl Euro 12.771 per il servizio di booking ed Euro 52.034 per personale in distacco;
- Sogedin Finanziaria Spa, trattasi dei ricavi inerenti la tenuta della contabilità, per l'importo annuo pari ad Euro 1.033.

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

Sogedin Spa, alla data di chiusura del bilancio, vanta crediti commerciali nei confronti di Luca Spa per Euro 4.909, e crediti per finanziamenti infruttiferi per Euro 300.000, nei confronti di Sogedin Finanziaria per Euro 1.415 oltre ad un credito derivante dal consolidamento fiscale per Euro 2.480.604, nei confronti di Antony Palace Srl crediti commerciali per Euro 7.771.

Risulta a debito nei confronti di Antony Palace Srl per Euro 12.771.

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Occorre tenere conto che lo scenario globale economico è dominato da estreme tensioni e incertezze: su un quadro già reso difficile dal perdurare della pandemia, dalle pressioni al rialzo sui prezzi delle materie prime e dai colli di bottiglia in alcune catene di fornitura globali, l'impatto della crisi militare Russia-Ucraina ha contribuito all'incremento dei prezzi energetici e dei materiali.

Il Consiglio di Amministrazione seguirà con diligenza l'evoluzione della situazione economica e finanziaria, e provvederà ad ogni intervento utile al fine di mantenere i risultati attesi.

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

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

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

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

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

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

Finalità: di copertura su flussi finanziari;

Valore nozionale iniziale: Euro 21.867.212;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Scadenza: 12.05.2025;

Fair value del contratto derivato al 31.12.2022: Euro 424.869 (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 2.500.000;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Scadenza: 31.03.2025;

Fair value del contratto derivato al 31.12.2022: Euro 99.740 (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 4.090.909;

Rischio finanziario sottostante: rischio di tasso di interesse;

Scadenza: 30.06.2027;

Fair value del contratto derivato al 31.12.2022: Euro 299.863 (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 31.12.2022: Euro 280.579 (positivo);

Attività o passività coperta: pari importo del finanziamento.

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	44.079.239	28.498.748
C) Attivo circolante	13.367.943	13.070.278
D) Ratei e risconti attivi	703	724
Totale attivo	57.447.885	41.569.750
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.627.038	1.627.038
Riserve	53.914.480	41.106.072
Utile (perdita) dell'esercizio	(780.997)	(3.243.150)
Totale patrimonio netto	54.760.521	39.489.960
B) Fondi per rischi e oneri	102	27
D) Debiti	2.687.262	2.079.763
Totale passivo	57.447.885	41.569.750

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	13.027	538.390
B) Costi della produzione	474.481	704.792
C) Proventi e oneri finanziari	73.943	(47.642)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(461.653)	(3.122.562)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(68.167)	(93.456)
Utile (perdita) dell'esercizio	(780.997)	(3.243.150)

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
Ristoro per i maggiori costi per il rinnovo contrattuale "Una Tantum Riparatoria" - DGRV 426/21	Regione Veneto	24/01/2022	232.537,20

TIPOLOGIA	ENTE EROGATORE	DATA EROGAZIONE	IMPORTO
Contributo fondo formazione professionale	Fondo paritetico interprofessionale Fondimpresa	31/01/2022	6.153,76
Piano pluriennale per il sistema integrato di educazione e di istruzione per i bambini di età compresa tra zero e sei anni per il quinquennio 2021-2025	Comune di Monastier	05/08/2022	9.281,17
Credito sanificazione e DPI – art. 81, D.L. 104/2020	Agenzia delle Entrate	16/06/2022	48.965,35
Interventi finalizzati a facilitare l'acquisizione di dispositivi di protezione individuale e medicali nelle residenze sanitarie assistenziali (RSA) e nelle strutture residenziali - D.L. 137/2020	Regione Veneto	12/05/2022	19.421,91
Destinazione delle risorse da assegnare per l'anno 2022 a favore delle scuole dell'infanzia non statali e dei servizi per la prima infanzia	Regione Veneto	27/10/2022	15.400,03
Contributo Agevolazione Covid-19 TARIP	Comune di Monastier di Treviso - Contatina Spa	12/09/2022	3.786,01
Contributo ristoro delle spese relative all'acquisto di dispositivi di protezione individuale e altri beni sanitari correlati all'emergenza Covid-19 - DGRV 477/22	Regione Veneto	10/11/2022	886.000,00
Incremento tariffario DRG art. 4, commi 1 e 2 del D.L. 34/19 - DGRV 477/22	Regione Veneto	29/09/2022	79.500,00
Credito d'imposta acquisto energia elettrica - imprese "non energivore" - II TRIMESTRE 2022 - art. 3, decreto-legge 21 marzo 2022, n. 21	Agenzia delle Entrate	16/09/2022	19.765,53
Credito d'imposta acquisto energia elettrica - imprese "non energivore" - III TRIMESTRE 2022 - art. 6, c. 3, decreto-legge 9 agosto 2022, n. 115	Agenzia delle Entrate	16/12/2022	40.431,45
Credito d'imposta acquisto metano - imprese "non gasivore" - II TRIMESTRE 2022 - art. 4, decreto-legge 21 marzo 2022, n. 21	Agenzia delle Entrate	16/12/2022	17.426,74
Agevolazioni contributive L. 124/2017 ex art. 1 comma 125, di cui:	INPS	16/01/2022 - 16/12/2022	372.699,27
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	16/01/2022 - 16/12/2022	32.040,20
Sgravi contributivi per operai ex-apprendisti	INPS	16/04/22 - 16/07/22	1.005,54

TIPOLOGIA	ENTE EROGATORE	DATA EROGAZIONE	IMPORTO
Sgravi contributivi per operai ex-apprendisti cig	INPS	16/08/22 - 16/12/22	1.538,51
Sgravi contributivi per impiegati ex-apprendisti	INPS	16/07/2022	194,56
Sgravi contributivi per impiegati ex-apprendisti cig	INPS	16/08/22 - 16/12/22	1.815,51
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito di conferimenti a previdenza complementare relativo al mese corrente	INPS	16/01/2022 - 16/12/2022	7.850,09
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito di conferimenti a previdenza complementare relativo al mese pregresso	INPS	16/03/2022	20,98
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito versamenti al Fondo di Tesoreria relativo al mese corrente	INPS	16/01/2022 - 16/12/2022	27.805,77
Esonero del contributo ex art. 2 L. 297/82 a seguito versamenti al Fondo di Tesoreria relativo a periodi pregressi	INPS	16/01/2022; 16/04/2022; 16/05/2022; 16/07/2022	70,22
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	16/01/2022 - 16/12/2022	11.021,26
Sgravi di contributi dovuti alla Gestione delle prestazioni temporanee a seguito di conferimento del TFR al Fondo di Tesoreria, di competenza dell'anno in corso - DL 203/2005	INPS	16/01/2022 - 16/12/2022	39.387,54
Sgravi di contributi dovuti alla Gestione delle prestazioni temporanee a seguito di conferimento del TFR al Fondo di Tesoreria, di competenza di anni precedenti - DL 203/2005	INPS	16/01/2022; 16/04/2022; 16/05/2022; 16/07/2022	98,21
Sgravi di contributi dovuti alla Gestione delle prestazioni temporanee a seguito di conferimento del TFR a previdenza complementare, di competenza di anni precedenti	INPS	16/03/2022	29,37
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	16/01/2022 - 16/12/2022	168.119,54
Conguaglio Esonero per assunzioni/trasformazioni art. 1, commi 16-19, L. n.178/2020	INPS	16/01/2022 - 16/12/2022	8.875,85
Arretrati Esonero per assunzioni/trasformazioni art. 1, commi 16-19, L. n.178/2020	INPS	16/01/2022	2.548,71
Esonero contributivo per le nuove assunzioni di giovani con contratto di lavoro a tempo indeterminato L. 205/2017	INPS	16/01/2022 - 16/12/2022	60.343,50
Conguagli Sgravio Art. 1, c. da 306 a 308 Legge n. 178/2020	INPS	16/03/2022	9.933,91
TOTALE CONTRIBUTI			1.751.368,42

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di coprire la perdita di esercizio, pari ad Euro 1.423.177 con l'utilizzo per pari importo della Riserva straordinaria.

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

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Massimo Calvani