

# PREALPINA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA SANT'ANTONIO 4 31034 CAVASO DEL TOMBA TV
<b>Codice Fiscale</b>	00635730260
<b>Numero Rea</b>	Treviso 131830
<b>P.I.</b>	00635730260
<b>Capitale Sociale Euro</b>	31.200 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	873000 Strutture di assistenza residenziale per anziani e disabili
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.583	5.166
2) costi di sviluppo	11.908	17.245
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.618	5.404
7) altre	77.565	103.737
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>95.674</b>	<b>131.552</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.550	1.978
2) impianti e macchinario	21.808	28.549
3) attrezzature industriali e commerciali	118.439	84.797
4) altri beni	33.953	41.217
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>175.750</b>	<b>156.541</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	2.966.106	2.966.106
d-bis) altre imprese	1.033	1.033
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.967.139</b>	<b>2.967.139</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	41	41
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>41</b>	<b>41</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>41</b>	<b>41</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.967.180</b>	<b>2.967.180</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.238.604</b>	<b>3.255.273</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.510	18.789
<b>Totale rimanenze</b>	<b>12.510</b>	<b>18.789</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.411	287.545
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>262.411</b>	<b>287.545</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.918	35.000
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>143.918</b>	<b>35.000</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	22.136
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	129
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>0</b>	<b>22.265</b>
5-ter) imposte anticipate	6.133	5.124
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	380.761	262.600
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>380.761</b>	<b>262.600</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>793.223</b>	<b>612.534</b>

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	542.994	474.063
2) assegni	4.128	2.086
3) danaro e valori in cassa	711	2.154
Totale disponibilità liquide	547.833	478.303
Totale attivo circolante (C)	1.353.566	1.109.626
D) Ratei e risconti	27.281	44.956
Totale attivo	4.619.451	4.409.855
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	31.200	31.200
IV - Riserva legale	49.431	49.431
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto aumento di capitale	1.000.000	1.000.000
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	1.000.000	1.000.001
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	894.587	432.007
Totale patrimonio netto	1.975.218	1.512.639
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	34.000	17.000
4) altri	24.880	24.880
Totale fondi per rischi ed oneri	58.880	41.880
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	128.741	126.852
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.785	189.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.247.524	1.441.310
Totale debiti verso banche	1.441.309	1.631.268
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	350
Totale acconti	0	350
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	449.620	415.462
Totale debiti verso fornitori	449.620	415.462
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.805	144.638
Totale debiti tributari	23.805	144.638
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.980	160.435
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.980	160.435
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.748	322.617
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	24.414
Totale altri debiti	356.748	347.031
Totale debiti	2.400.462	2.699.184
E) Ratei e risconti	56.150	29.300
Totale passivo	4.619.451	4.409.855

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.773.889	5.802.909
5) altri ricavi e proventi		
altri	254.221	259.122
Totale altri ricavi e proventi	254.221	259.122
Totale valore della produzione	6.028.110	6.062.031
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	225.327	218.461
7) per servizi	1.782.099	1.816.172
8) per godimento di beni di terzi	444.476	437.144
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.991.984	1.968.283
b) oneri sociali	592.874	598.929
c) trattamento di fine rapporto	145.322	141.276
e) altri costi	33.046	44.654
Totale costi per il personale	2.763.226	2.753.142
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.877	35.877
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.391	42.225
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.312	1.443
Totale ammortamenti e svalutazioni	82.580	79.545
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.279	(1.418)
13) altri accantonamenti	0	10.000
14) oneri diversi di gestione	57.945	61.756
Totale costi della produzione	5.361.932	5.374.802
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	666.178	687.229
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	502.290	0
Totale proventi da partecipazioni	502.290	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	13.611
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	13.611
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	912	1.567
Totale proventi diversi dai precedenti	912	1.567
Totale altri proventi finanziari	912	15.178
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33.624	37.720
Totale interessi e altri oneri finanziari	33.624	37.720
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	469.578	(22.542)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.135.756	664.687
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	219.181	228.586
imposte relative a esercizi precedenti	22.998	3.932

---

imposte differite e anticipate	(1.010)	162
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	241.169	232.680
21) Utile (perdita) dell'esercizio	894.587	432.007

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	894.587	432.007
Imposte sul reddito	241.169	232.680
Interessi passivi/(attivi)	32.712	22.542
(Dividendi)	(502.290)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	3.700	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	669.878	687.228
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	17.000	38.884
Ammortamenti delle immobilizzazioni	81.268	78.102
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.312	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.889	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	101.469	116.986
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	771.347	804.214
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	6.279	(1.418)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	23.822	10.727
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	33.808	(24.232)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	17.675	(19.824)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	26.850	(6.303)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(353.520)	35.653
Totale variazioni del capitale circolante netto	(245.086)	(5.397)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	526.261	798.817
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(32.712)	(22.708)
(Imposte sul reddito pagate)	(307.832)	(209.446)
Dividendi incassati	502.290	-
(Utilizzo dei fondi)	-	(168.688)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.855)	-
Totale altre rettifiche	158.891	(400.842)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	685.152	397.975
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(78.801)	(37.570)
Disinvestimenti	85.146	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(12.081)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	-	151.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	6.345	101.349
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.441.309	-
Accensione finanziamenti	(1.441.310)	-

(Rimborso finanziamenti)	(189.958)	(186.205)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(432.008)	(434.921)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(621.967)	(621.126)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	69.530	(121.802)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	474.063	596.161
Assegni	2.086	2.107
Danaro e valori in cassa	2.154	1.837
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	478.303	600.105
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	542.994	474.063
Assegni	4.128	2.086
Danaro e valori in cassa	711	2.154
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	547.833	478.303

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La società opera nel settore dell'assistenza per anziani tramite la gestione della Casa di Soggiorno Prealpina convenzionata con il Servizio Sanitario Regionale, nella quale sono presenti anziani non autosufficienti. Dal mese di settembre 2013 la società gestisce anche la Casa di Soggiorno Giacomo e Alberto Binotto che ospita anziani autosufficienti, come da convenzione stipulata con il Comune di Cavaso del Tomba (TV) avente scadenza nell'anno 2023.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si segnalano fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 27, D.Lgs. n. 127/1991, la società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato.

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.



Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

### Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

### Problematiche di comparabilità e di adattamento

Si segnala che le seguenti voci del Conto Economico sono state riclassificate come segue per dare un'informativa di comparazione migliore:

Conto Economico	31/12/2018 confronto	31/12/2018 depositato	Differenza
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.802.909	3.869.771	1.933.138
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio	-	2.004.301	-2.004.301
altri	259.122	187.959	71.163
Totale altri ricavi e proventi	259.122	2.192.260	-1.933.138
Totale valore della produzione	6.062.031	6.062.031	-

## Criteri di valutazione applicati

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Costi di sviluppo	20%
Licenze software	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

I costi pluriennali su beni di terzi, in particolare per lavori su immobili in locazione o in convenzione, sono ammortizzati secondo la durata del contratto di locazione (Casa di Soggiorno Prealpina) o della convenzione (Casa di Soggiorno Giacomo e Alberto Binotto).

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Le aliquote sono ridotte al 50% per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio, per il loro primo anno di entrata in funzione, in quanto si ritiene che questo assicuri una migliore espressione della durata economico-tecnica.

Descrizione	Aliquote applicate
Costruzioni leggere	10%
Impianti generici	12,5%
Impianto fotovoltaico	9%
Attrezzatura generica	25%
Attrezzatura specifica	12,5%
Arredamento	10%

Descrizione	Aliquote applicate
- Mobili e arredi d'ufficio	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
- Autovetture e motocicli	25%
Automezzi	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

---

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il valore così determinato risulta superiore a quello che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile; tale valore è stato, comunque, mantenuto in quanto il valore economico della società controllata è abbondantemente superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile (ovvero il criterio del patrimonio netto) ed anche allo stesso valore di iscrizione.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo, tenendo conto del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

### **Rimanenze**

---

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio si applica ai crediti sorti dal 1 gennaio 2016, come consentito dall'OIC 15.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, tutti espressi al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.

Nella voce è inoltre stanziato il Fondo Trattamento di Fine Mandato. Trattasi del debito maturato dalla società nei confronti degli Amministratori, da liquidarsi al termine del mandato, così come previsto dallo Statuto sociale. Viene esposto nel passivo per il valore nominale deliberato dall'assemblea dei soci e nell'attivo, fra i crediti immobilizzati, nel caso in cui, a fronte dell'attribuzione del TFM, la società sottoscriva polizze assicurative che al verificarsi dell'evento liquideranno quanto maturato.

### **Trattamento di Fine Rapporto**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

### **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, rispetto al criterio adottato.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Dividendi**

---

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	50.836	29.526	8.930	725.374	814.666
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	45.670	12.281	3.526	621.637	683.114
<b>Valore di bilancio</b>	5.166	17.245	5.404	103.737	131.552
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.583	5.337	1.786	26.172	35.878
<b>Totale variazioni</b>	(2.583)	(5.337)	(1.786)	(26.172)	(35.878)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	50.836	29.526	8.930	725.374	814.666
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	48.253	17.618	5.312	647.809	718.992
<b>Valore di bilancio</b>	2.583	11.908	3.618	77.565	95.674

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	22.202	332.034	412.215	686.504	1.452.955
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	20.224	303.486	327.418	645.287	1.296.415
<b>Valore di bilancio</b>	1.978	28.549	84.797	41.217	156.541
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	58.717	13.084	71.801
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	7.200	7.200
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	428	6.740	25.075	13.148	45.391
<b>Totale variazioni</b>	(428)	(6.741)	33.642	(7.264)	19.209
<b>Valore di fine esercizio</b>					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	22.202	332.034	420.010	665.364	1.439.610
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	20.652	310.226	301.571	631.410	1.263.859
<b>Valore di bilancio</b>	1.550	21.808	118.439	33.953	175.750

Le variazioni intervenute nell'esercizio in esame sono di seguito elencate:

- Attrezzatura generica: incremento di Euro 971 per l'acquisto di n. 1 strumento per misurazione di cloro e ph nell'acqua, di n. 1 condizionatore. Sono state inoltre dismesse attrezzature obsolete completamente ammortizzate per un costo storico di Euro 16.418, quali dispenser, n. 1 lavastoviglie, n. 1 lavatrice, n. 1 lavatoio, cappa e arredo cucina;
- Attrezzatura specifica: incremento di Euro 57.746 per l'acquisto di imbragature varie, carrozzine pieghevoli, letti elettrici e tradizionali, sollevatori e n. 1 sollevatore a soffitto. Sono state inoltre dismesse attrezzature obsolete completamente ammortizzate per un costo storico di Euro 15.078, quali sollevatore, attrezzo solleva-malati, sedie a rotelle e girelli, elettrocardiografo e lava-padelle;
- Biancheria: sono state oggetto di dismissioni di biancheria vecchia (grembiuli e biancheria ignifuga) per un costo storico completamente ammortizzato di Euro 19.426;
- Macchine elettroniche d'ufficio: incremento di Euro 2.606 per l'acquisto di n. 1 pc per carrelli informatici, n. 1 pc HP, n. 2 monitor, n. 1 pc Notebook e n. 1 smartphone. Sono state inoltre dismesse macchine d'ufficio obsolete completamente ammortizzate per un costo storico di Euro 22.973, quali macchina da scrivere, computers e n. 1 fotocopiatrice;
- Arredamento: incremento di Euro 3.274 per l'acquisto di pellicola decorativa, n. 1 mobile a due ante, n. 1 mobile libreria, n. 3 tv smart watch e n. 1 tv a led. Sono state inoltre dismessi arredamenti logori completamente ammortizzati per un costo storico di Euro 4.052, quali n. 4 poltrone con gambale e n. 2 tappeti da ingresso;
- Autovetture: incremento di Euro 7.200 per l'acquisto di un'automobile usata marca Subaru venduta poi nel corso del medesimo esercizio.

Gli investimenti realizzati nell'esercizio hanno l'obiettivo di acquisire dotazioni strumentali ed impiantistiche (quali ad esempio sollevatori, letti ed altri ausili e dispositivi sanitari) idonee ad integrare nonché incrementare il novero e la qualità dei servizi socio-assistenziale-sanitari erogati presso le due strutture attualmente gestite dalla Società. Inoltre è in itinere la rivisitazione, riorganizzazione e ammodernamento degli spazi e degli ambienti delle strutture di cui sopra, anche al fine di renderli più confortevoli agli ospiti e funzionali alle loro esigenze.

## Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	65.000
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	26.000
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	26.410
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	1.201

La società detiene un'autovettura in forza di un contratto di locazione finanziaria che comporta il trasferimento della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti i beni che ne costituiscono oggetto. Il contratto di leasing è stato stipulato in data 20/03/2018 e ha durata di 48 mesi con opzione di riscatto del valore di Euro 26.061 (IVA compresa).

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2019 ammonta complessivamente a Euro 2.967.139 (Euro 2.967.139 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.966.106	1.033	2.967.139
<b>Valore di bilancio</b>	2.966.106	1.033	2.967.139
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.966.106	1.033	2.967.139
<b>Valore di bilancio</b>	2.966.106	1.033	2.967.139

La società detiene il 100% delle quote di Villa Dr. L. Tomasi - S.r.l. con socio unico di Spresiano (TV) che svolge attività di assistenza per anziani non autosufficienti.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	41	41	41
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	41	41	41

La voce riporta il saldo di depositi cauzionali per bombole pari ad Euro 41.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate



Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

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
Villa Dr. L. Tomasi - S.r.l. con socio unico	Spresiano (TV)	00707560264	102.963	412.352	1.471.147	1.471.147	100,00%	2.966.106
<b>Totale</b>								2.966.106

I dati sopra esposti fanno riferimento al bilancio d'esercizio al 31/12/2019.

La Società controllata Villa Dr. L. Tomasi - S.r.l. con socio unico di Spresiano (TV) è iscritta al costo di acquisto di Euro 2.966.106, così determinato dall'effettuazione della fusione inversa con la società Sviluppo Prealpina S.r.l., costituita nel 2016, con unico socio Prealpina S.r.l., e inizialmente proprietaria del 75% delle quote di Villa Dr. L. Tomasi - S.r.l. con socio unico, con il restante 25% direttamente detenuto da Prealpina S.r.l.

Il valore iscritto a bilancio, superiore al Patrimonio netto contabile della controllata al 31/12/2019, viene mantenuto nella considerazione dei flussi di cassa prospettici attesi che sono sufficienti a giustificare il maggior valore così come determinato come prezzo di acquisizione delle partecipazioni, che include un valore a titolo di avviamento. Il risultato di bilancio 2019 della controllata, pari a Euro 412.352.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	41	41
<b>Totale</b>	41	41

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.789	(6.279)	12.510
<b>Totale rimanenze</b>	18.789	(6.279)	12.510

Si segnala che le rimanenze di magazzino, presenti in bilancio al 31/12/2019 per Euro 12.510, sono riferite a prodotti alimentari, prodotti igiene ospiti e materiale di consumo.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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	287.545	(25.134)	262.411	262.411	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	35.000	108.918	143.918	143.918	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.265	(22.265)	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.124	1.009	6.133		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	262.600	118.161	380.761	380.761	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>612.534</b>	<b>180.689</b>	<b>793.223</b>	<b>787.090</b>	<b>-</b>

In riferimento alla tabella sopra esposta si precisa quanto segue:

- il credito verso la controllata Villa Dr. L. Tomasi - S.r.l. con socio unico di Euro 143.918 si riferisce a dividendi già deliberati e ancora da incassare al 31/12/2019;
- i crediti v/altri si compongono principalmente di anticipi per canoni di locazione dell'immobile di Cavaso del Tomba (TV), Via S. Antonio n. 4 per Euro 315.803, oltre che di crediti verso dipendenti e altri crediti verso terzi.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	262.411	262.411
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	143.918	143.918
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.133	6.133
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	380.761	380.761
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>793.223</b>	<b>793.223</b>

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	474.063	68.931	542.994
Assegni	2.086	2.042	4.128

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	2.154	(1.443)	711
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>478.303</b>	<b>69.530</b>	<b>547.833</b>

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	44.956	(17.675)	27.281
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>44.956</b>	<b>(17.675)</b>	<b>27.281</b>

A seguire si fornisce il dettaglio dei Risconti attivi in bilancio:

- Maxicanone leasing e canoni leasing: Euro 12.459;
- Noleggi e locazioni beni: Euro 1.136;
- Spese e canoni di manutenzione: Euro 4.905;
- Pubblicità: Euro 659;
- Assicurazioni, polizze fideiussorie: Euro 4.990;
- Spese telefoniche: Euro 781;
- Altri: Euro 2.352.

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.975.218 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi		
Capitale	31.200	-	-		31.200
Riserva legale	49.431	-	-		49.431
Altre riserve					
Versamenti in conto aumento di capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Varie altre riserve	1	-	(1)		0
Totale altre riserve	1.000.001	-	(1)		1.000.000
Utile (perdita) dell'esercizio	432.007	432.007	-	894.587	894.587
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.512.639</b>	<b>432.007</b>	<b>(1)</b>	<b>894.587</b>	<b>1.975.218</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	31.200			-	-
Riserva legale	49.431	U	B	49.431	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-			-	17.916
Versamenti in conto aumento di capitale	1.000.000			-	-
Versamenti in conto capitale	-	C	A; B	1.000.000	-
Varie altre riserve	0			-	-
Totale altre riserve	1.000.000			1.000.000	17.916
Utili portati a nuovo	-			-	20.070
<b>Totale</b>	<b>1.080.631</b>			<b>1.049.431</b>	<b>37.986</b>
Quota non distribuibile				14.491	
Residua quota distribuibile				1.034.940	

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

Risultano riserve indisponibili per Euro 14.491 determinate dal valore residuo da ammortizzare dei Costi d'impianto e ampliamento e dei Costi di sviluppo, come previsto dall'art. 2426, n. 5, c.c.

La riserve legale, pari a Euro 49.431, risulta essere superiore di Euro 43.191 rispetto all'importo previsto dall'art. 2430 c.c. (Euro 6.240) ed è quindi ampiamente sufficiente a coprire il vincolo relativo al valore contabile netto delle immobilizzazioni immateriali sopra citate.

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	17.000	24.880	41.880
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	17.000	-	17.000
<b>Totale variazioni</b>	17.000	-	17.000
Valore di fine esercizio	34.000	24.880	58.880

Sono rilevati gli accantonamenti per il Trattamento di Fine Mandato degli Amministratori per Euro 17.000, così come previsto dallo Statuto sociale.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	126.852
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	145.322
Utilizzo nell'esercizio	2.855
Altre variazioni	(140.578)
<b>Totale variazioni</b>	1.889
Valore di fine esercizio	128.741

Si precisa che nelle "Altre variazioni", di cui alla tabella precedente, è iscritto l'importo del TFR maturato e destinato al Fondo di Tesoreria INPS o ai fondi di previdenza complementari scelti dai dipendenti.

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio, riferito a quanti hanno destinato il TFR all'accantonamento presso la società.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
<b>Debiti verso banche</b>	1.631.268	(189.959)	1.441.309	193.785	1.247.524	432.540
<b>Acconti</b>	350	(350)	0	0	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	415.462	34.158	449.620	449.620	-	-
<b>Debiti tributari</b>	144.638	(120.833)	23.805	23.805	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	160.435	(31.455)	128.980	128.980	-	-
<b>Altri debiti</b>	347.031	9.717	356.748	356.748	0	-
<b>Totale debiti</b>	2.699.184	(298.722)	2.400.462	1.152.938	1.247.524	432.540

La società ha in essere due finanziamenti concessi dal Credito Trevigiano - Banca di Credito Cooperativo con sede a Vedelago (TV):

- Euro 500.000, durata 10 anni, scadenza dell'ultima rata il 21/12/2026, debito residuo Euro 360.327 di cui Euro 108.135 scadenti oltre i 5 anni, garantito da un pegno sulle quote di partecipazione nella società Villa Dr. L. Tomasi - S.r.l. con socio unico e da una fideiussione personale del socio;
- Euro 1.500.000, durata 10 anni, scadenza dell'ultima rata il 13/12/2026, debito residuo Euro 1.080.982 di cui Euro 324.405 scadenti oltre i 5 anni, garantito da un Fondo di garanzia e da una fideiussione personale del socio.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	1.441.309	1.441.309
<b>Acconti</b>	-	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	449.620	449.620
<b>Debiti tributari</b>	23.805	23.805
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	128.980	128.980

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	356.748	356.748
Debiti	2.400.462	2.400.462

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	360.327	360.327	1.080.982	1.441.309
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	449.620	449.620
Debiti tributari	-	-	23.805	23.805
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	128.980	128.980
Altri debiti	-	-	356.748	356.748
<b>Totale debiti</b>	<b>360.327</b>	<b>360.327</b>	<b>2.040.135</b>	<b>2.400.462</b>

La società ha stipulato in data 22/12/2016 un contratto di finanziamento di Euro 500.000, della durata di 10 anni, con il Credito Trevigiano - Banca di Credito Cooperativo con sede in Vedelago (TV), connesso all'acquisto del 25% delle quote di partecipazione al capitale sociale di Villa Dr. L. Tomasi - S.r.l. con socio unico.

A garanzia del finanziamento ottenuto, che al 31/12/2019 ha un residuo di Euro 360.327, di cui Euro 108.135 con scadenza oltre i 5 anni, la società ha dato in pegno le quote di partecipazione acquistate ed è altresì presente una fideiussione personale del socio Franceschetto Rodolfo.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che al termine dell'esercizio in esame non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Si precisa che al termine dell'esercizio in esame non risultano essere presenti finanziamenti da parte dei soci (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

## **Ratei e risconti passivi**

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.450	623	2.073
<b>Risconti passivi</b>	27.850	26.227	54.077
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	29.300	26.850	56.150

A seguire si fornisce il dettaglio dei Risconti passivi in bilancio:

- Euro 27.173 per il contributo in c/impianti;
- Euro 18.875 per i contributi comunali riconosciuti a fronte di lavori eseguiti presso la Casa di Soggiorno Giacomo e Alberto Binotto, ripartiti contabilmente secondo la durata della concessione;
- Euro 2.838 riferiti alla quota del contributo per credito fiscale per attività di ricerca e sviluppo, da ripartire per competenza secondo la durata di ammortamento dei rispettivi costi capitalizzati;
- Euro 4.914 relativi al contributo ricevuto per l'acquisto di una caldaia;
- Euro 277 altri.

L'importo iscritto alla voce Ratei passivi si riferisce ad interessi passivi su mutui di competenza dell'esercizio per Euro 1.267 e a spese telefoniche per Euro 806.



## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	5.802.909	5.773.889	-29.020	-0,50
Altri ricavi e proventi	259.122	254.221	-4.901	-1,89
<b>Totali</b>	<b>6.062.031</b>	<b>6.028.110</b>	<b>-33.921</b>	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Rette ospiti non autosufficienti</b>	2.878.194
<b>Rette ospiti autosufficienti</b>	928.979
<b>Assistenza domiciliare</b>	46.099
<b>Servizi per ambulatorio</b>	320
<b>Impegnative di 1 livello</b>	1.405.933
<b>Impegnative di 2 livello</b>	482.048
<b>Ricavi contributo rette non autosufficienti da Comuni</b>	15.429
<b>Ricavi contributo rette autosufficienti da Comuni</b>	16.887
<b>Totale</b>	<b>5.773.889</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Italia</b>	5.773.889
<b>Totale</b>	<b>5.773.889</b>

La voce "Altri ricavi e proventi" di Euro 254.220 comprende:

- Contributi incentivo occupazione: Euro 8.878;
- Contributi formazione personale (For.Te.): Euro 19.373;
- Contributi GSE: Euro 19.307;
- Contributi c/impianti Comune Cavaso: Euro 5.477;

- Contributo credito Ricerca e Sviluppo: Euro 1.419;
- Rimborsi ospiti: Euro 61.612;
- Proventi diversi: 10.533;
- Rimborsi ULSS: Euro 77.244;
- Rimborsi pasti e trasporti da Comuni e ULSS: 31.373;
- Altri ricavi, proventi diversi e arrotondamenti: Euro 19.004.

Come previsto dalla L.R. 29 giugno 2012, n. 23, art. 15, si riporta di seguito quanto percepito sulla base di convenzioni con la Pubblica Amministrazione.

<b>Ricavi per assistenza domiciliare</b>	
Comune di Possagno	27.990
Comune di Cavaso del Tomba	18.109
<b>TOTALE</b>	<b>46.099</b>

<b>Ricavi quote sanitarie per impegnative di residenzialità di 1° livello</b>	
Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	1.177.227
Azienda ULSS n. 3 Serenissima	190.902
Azienda ULSS n. 6 Euganea	37.804
<b>TOTALE</b>	<b>1.405.933</b>

<b>Ricavi quote sanitarie per impegnative di residenzialità di 2° livello</b>	
Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	482.048

<b>Ricavi rette autosufficienti da Comuni</b>	
Comune di Maser	16.887

<b>Ricavi rette non autosufficienti da Comuni</b>	
Comune di Cavaso del Tomba	4.084
Comune di Castelfranco Veneto	4.369
Comune di Fonte	6.976
<b>TOTALE</b>	<b>15.429</b>

<b>Rimborsi da Convenzione ULSS</b>	
Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	77.244

<b>Rimborso proventi da Comuni per pasti</b>	
Comune di Cavaso del Tomba	18.743

Rimborso trasporti vari da ULSS	
Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	12.630

Rimborso clienti "Prealpina"	
Comune di Maser	408

## Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	218.461	225.327	6.866	3,14
Per servizi	1.816.172	1.782.099	-34.073	-1,88
Per godimento di beni di terzi	437.144	444.476	7.332	1,68
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.968.283	1.991.984	23.701	1,20
b) oneri sociali	598.929	592.874	-6.055	-1,01
c) trattamento di fine rapporto	141.276	145.322	4.046	2,86
e) altri costi	44.654	33.046	-11.608	-26,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	35.877	35.877	-	
b) immobilizzazioni materiali	42.225	45.391	3.166	7,50
d) svalut.ni crediti att. circolante	1.443	1.312	-131	-9,08
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-1.418	6.279	7.697	
Altri accantonamenti	10.000		-10.000	-100,00
Oneri diversi di gestione	61.757	57.945	-3.812	-6,17
<b>Totali</b>	<b>5.374.803</b>	<b>5.361.932</b>	<b>-12.871</b>	

## Proventi e oneri finanziari

In bilancio al 31/12/2019 sono presenti i seguenti proventi finanziari:

- dividendi dalla società controllata Villa Dr. L. Tomasi - S.r.l. con socio unico per Euro 502.290;
- interessi attivi bancari per Euro 912.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	33.624
<b>Totale</b>	<b>33.624</b>

In bilancio al 31/12/2019 sono presenti oneri finanziaria per complessivi Euro 33.624, composti da interessi bancari su mutui per Euro 31.024 e da oneri bancari per Euro 2.600.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che non sono presenti elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che non sono presenti elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	228.586	-9.405	-4,11	219.181
Imposte relative a esercizi precedenti	3.932	19.066	484,89	22.998
Imposte anticipate	162	-1.172	-723,46	-1.010
<b>Totali</b>	<b>232.680</b>	<b>8.489</b>		<b>241.169</b>

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di

imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	<b>Ammontare delle differenze temporanee</b>					
Spese manutenzioni 2015 eccedenti	1.347		-674		673	
Accantonamenti arretrati	20.000				20.000	
Accantonamento ODV 2018			4.880		4.880	
Totale differenze temporanee deducibili	21.347		4.206		25.553	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	5.123		1.010		6.133	
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	5.123		1.010		6.133	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	5.123		1.010		6.133	
- imputate a Conto economico			1.010			

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	25.553
Differenze temporanee nette	(25.553)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(5.124)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.009)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(6.133)

## 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
Eccedenza spese di manutenzione 2015	1.347	(674)	673	24,00%	162
Accantonamenti arretrati dipendenti	20.000	-	20.000	24,00%	4.800
Accantonamento ODV 2018	-	4.880	4.880	24,00%	1.171

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	24
<b>Operai</b>	66
<b>Totale Dipendenti</b>	90

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	242.800

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale Dott. Mauro Michellini per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	6.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	6.500

Si precisa che con verbale del 28/11/2019 l'Assemblea dei soci ha formalizzato la risoluzione consensuale con il revisore Dott. Mauro Michellini ed ha provveduto alla nomina, sempre come revisore unico, del Dott. Bagliolid Romeo.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono i seguenti:

- quote di "Categoria A" ordinarie, pari al 98% del capitale sociale;
- quote di "Categoria B" privilegiate, pari al 2% del capitale sociale;

Le quote privilegiate di "Categoria B", ai sensi dell'art. 7.4 dello Statuto sociale, hanno:

- diritto a una quota degli utili in misura pari al minore tra il 95% dell'utile d'esercizio distribuibile, ovvero dell'utile d'esercizio al netto dell'accantonamento obbligatorio a riserva legale e della parte non distribuibile per disposizioni normative (ad esempio parte che eccede costi di impianto, ampliamento o parte relativa a utili su cambi non realizzata) e l'importo di Euro 300.000;
- diritto alla postergazione in caso di riduzione od abbattimento del capitale sociale per perdite, nel senso che l'abbattimento inciderà prima, e sino alla concorrenza del loro valore, sulle "quote ordinarie"; in tal caso, ove si proceda ad un aumento del capitale sociale conseguente ad una precedente riduzione del capitale per perdite gravanti sulle sole "quote ordinarie", il diritto di opzione sulle partecipazioni di nuova emissione sarà attribuito in ragione della ripartizione del capitale sociale anteriore alla riduzione per perdite;
- non hanno diritto di voto e del connesso diritto di intervento in assemblea.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

### Garanzia per pegno quote

A favore del Credito Trevigiano - Banca di Credito Cooperativo, risulta in essere una garanzia per pegno quote valorizzata per Euro 25.747, rilasciata il 09/02/2017, con riferimento a un finanziamento di Euro 500.000, con durata 10 anni e scadenza dell'ultima rata il 21/12/2026, garantito da un pegno sulle quote di partecipazione nella società Villa Dr. L. Tomasi - S.r.l. con socio unico e da una fideiussione personale del socio. Al termine dell'esercizio in esame il debito residuo è di Euro 360.327 di cui Euro 108.135 scadenti oltre i 5 anni.

### Fideiussioni a società controllate

Nell'interesse della controllata Villa Dr. L. Tomasi - S.r.l. con unico socio e a favore di Cassa Centrale Banca (capofila) e Banca Prealpi, il 26/09/2017 è stata rilasciata una garanzia fideiussoria di Euro 4.000.000 collegata a un mutuo fondiario del medesimo importo ottenuto dalla società controllata e avente scadenza 30/09/2032. L'esposizione garantita al 31/12/2019 è di Euro 3.465.646.

### Altre fideiussioni

La società ha rilasciato una garanzia fideiussoria di Euro 55.000, a favore del Comune di Cavaso del Tomba (TV), in riferimento alla Convenzione stipulata per l'assegnazione in gestione della Casa di Soggiorno Giacomo e Alberto Binotto. Tale fideiussione ha valenza dal 01/09/2013 al 01/09/2023.

Risulta rilasciata a favore del Fondo For.Te una garanzia fideiussoria di Euro 55.910 relativamente a un contributo di pari importo riconosciuto ed erogato nell'anno 2018. La scadenza della garanzia è 02/10/2020.

### Beni di terzi presso la Società

Al termine del periodo in esame risultano in possesso della società i seguenti beni di terzi, detenuti a noleggio e valutati complessivamente Euro 179.344:

- Biancheria piana: Euro 80.491;
- Divise personale: Euro 18.379;
- Lavatrici: Euro 19.588;
- Fotocopiatrici: Euro 12.261;
- Sistemi antidecubito: Euro 43.160;
- Firewall: Euro 5.466.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Nel rispetto della normativa prevista dagli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile si segnala che la Società non ha costituito nel corso del periodo in esame nessun patrimonio destinato ad uno specifico affare.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio è da segnalare la diffusione dell'epidemia del Coronavirus. L'emergenza si è manifestata, con le conseguenti limitazioni delle attività economiche, a partire da fine febbraio 2020.

Ciò premesso, si evidenzia che, attualmente, presso le Strutture gestite dalla Società non si sono verificati casi di decessi per sospetta, probabile, confermata positività al Sars-Cov-2.

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



Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala che l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, sono pubblicate annualmente nel portale digitale del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a dividendo	894.587
Totale	894.587

### Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 75 giorni.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

CAVASO DEL TOMBA, 30 marzo 2020

Gli Amministratori

FRANCESCHETTO RODOLFO

FRANCESCHETTO GIUSEPPE

Il sottoscritto Dottore Commercialista Antonio Zanarotti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.