

# PREALPINA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	2.583
2) costi di sviluppo	9.500	11.908
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.031	3.618
7) altre	53.911	77.565
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>68.442</b>	<b>95.674</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.950	1.550
2) impianti e macchinario	178.438	21.808
3) attrezzature industriali e commerciali	147.221	118.439
4) altri beni	183.453	33.953
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.763	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>516.825</b>	<b>175.750</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>3.552.447</b>	<b>3.238.604</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.315	12.510
4) prodotti finiti e merci	147.000	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>165.315</b>	<b>12.510</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.337	262.411
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>286.337</b>	<b>262.411</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.352	143.918
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>272.352</b>	<b>143.918</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.956	0
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>11.956</b>	<b>0</b>
5-ter) imposte anticipate	5.971	6.133
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	909.137	380.761
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>909.137</b>	<b>380.761</b>

Totale crediti	1.485.753	793.223
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	760.046	542.994
2) assegni	0	4.128
3) danaro e valori in cassa	1.593	711
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>761.639</b>	<b>547.833</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.412.707</b>	<b>1.353.566</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>28.504</b>	<b>27.281</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>5.993.658</b>	<b>4.619.451</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>31.200</b>	<b>31.200</b>
III - Riserve di rivalutazione	279.461	0
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>49.431</b>	<b>49.431</b>
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto aumento di capitale	1.000.000	1.000.000
Varie altre riserve	390.801	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.390.801</b>	<b>1.000.000</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.072.483	894.587
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.823.376</b>	<b>1.975.218</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	51.000	34.000
2) per imposte, anche differite	31.492	0
4) altri	24.880	24.880
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>107.372</b>	<b>58.880</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>88.360</b>	<b>128.741</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.140	193.785
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.682.248	1.247.524
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>1.886.388</b>	<b>1.441.309</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.735	449.620
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>406.735</b>	<b>449.620</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.540	23.805
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>122.540</b>	<b>23.805</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.745	128.980
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>64.745</b>	<b>128.980</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.759	356.748
<b>Totale altri debiti</b>	<b>447.759</b>	<b>356.748</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.928.167</b>	<b>2.400.462</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>46.383</b>	<b>56.150</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>5.993.658</b>	<b>4.619.451</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.843.773	5.773.889
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	75.000	0
altri	497.097	254.220
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>572.097</b>	<b>254.220</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.415.870</b>	<b>6.028.109</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	280.797	225.327
7) per servizi	1.702.566	1.782.099
8) per godimento di beni di terzi	444.779	444.476
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.134.881	1.991.984
b) oneri sociali	639.519	592.874
c) trattamento di fine rapporto	145.429	145.322
e) altri costi	9.171	33.046
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.929.000</b>	<b>2.763.226</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.248	35.877
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.989	45.391
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.442	1.312
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>91.679</b>	<b>82.580</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.804)	6.279
14) oneri diversi di gestione	30.552	57.944
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.473.569</b>	<b>5.361.931</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>942.301</b>	<b>666.178</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	412.352	502.290
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>412.352</b>	<b>502.290</b>
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.008	912
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.008</b>	<b>912</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.008</b>	<b>912</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	38.203	33.624
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>38.203</b>	<b>33.624</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>375.157</b>	<b>469.578</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.317.458</b>	<b>1.135.756</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	213.321	219.181
imposte relative a esercizi precedenti	0	22.998
imposte differite e anticipate	31.654	(1.010)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>244.975</b>	<b>241.169</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.072.483</b>	<b>894.587</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.072.483	894.587
Imposte sul reddito	244.975	241.169
Interessi passivi/(attivi)	37.195	32.712
(Dividendi)	(412.352)	(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	942.301	669.878
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	17.000	17.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	90.237	81.268
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.442	1.312
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	145.429	1.889
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	254.108	101.469
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.196.409	771.347
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(152.805)	6.279
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(25.368)	23.822
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(42.885)	33.808
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.223)	17.675
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.767)	26.850
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(335.245)	(353.520)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(567.293)	(245.086)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	629.116	526.261
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(37.195)	(32.712)
(Imposte sul reddito pagate)	(190.738)	(307.832)
Dividendi incassati	140.000	502.290
Altri incassi/(pagamenti)	(185.810)	(2.855)
Totale altre rettifiche	(273.743)	158.891
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	355.373	685.152
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(71.844)	(78.801)
Disinvestimenti	-	85.146
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(11.016)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(82.860)	6.345
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	22.207	1.441.309
Accensione finanziamenti	550.000	(1.441.310)
(Rimborso finanziamenti)	(127.128)	(189.958)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	390.800	-

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(894.586)	(432.008)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(58.707)	(621.967)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	213.806	69.530
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	547.833	478.303
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	760.046	542.994
Assegni	0	4.128
Danaro e valori in cassa	1.593	711
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	761.639	547.833

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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 è stata caratterizzata dalla pandemia Covid-19; 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; per il settore di attività in cui attualmente opera la società, l'emergenza COVID-19 nonostante abbia comportato significative ripercussioni gestionali nell'esercizio in oggetto, non risulta essere di particolare impatto per la continuità aziendale stessa.

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.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 giorni come previsto dall'articolo 106 del D.L.18/2020, coordinato con la legge di conversione n. 27 del 24 aprile 2020, aggiornato dal D. L.183/2020, convertito in L.21/2021.

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### 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%
Spese incrementative su beni di terzi	in base all'aliquota del bene cui si riferiscono



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	5%
Attrezzatura generica	25%
Altri beni:	
- Mobili e arredi d'ufficio	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	25%
- Automezzi	20%
- Arredamento	10%
- Attrezzatura specifica	12,5%

Ai sensi dell'art. 2426 co.1 n.2) c.c., si segnala che l'aliquota di ammortamento dell'impianto fotovoltaico è stata ridotto dal 9% al 5% in ragione della maggior stima di vita utile del bene, in relazione al suo utilizzo; tale allungamento della vita utile è supportato da perizia valutativa utilizzata anche per la rivalutazione del cespite stesso, di cui si dirà nel proseguo.

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.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono classificate in apposita voce dell'attivo circolante, in quanto sono rispettate le condizioni previste dal P.C. OIC n. 16.

### **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 inferiore a quello che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile; tale valore è stato dunque mantenuto in bilancio. Ciò è confermato anche 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, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 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 espresse al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

---

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

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

### **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.

### **TFR**

---

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 relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- 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>	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	3.660	3.998	3.357	11.015
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.583	6.069	2.586	27.011	38.249
<b>Totale variazioni</b>	(2.583)	(2.408)	1.413	(23.654)	(27.232)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	50.836	33.186	12.928	728.731	825.681
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	50.836	23.686	7.897	674.820	757.239
<b>Valore di bilancio</b>	0	9.500	5.031	53.911	68.442

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

- Costi di sviluppo: l'incremento di Euro 3.660 si riferisce ai costi sostenuti per lo sviluppo, il miglioramento e l'implementazione della nuova versione del gestionale Alyante;
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: l'incremento di Euro 3.998 si riferisce all'acquisto di licenze per il server;
- Altre immobilizzazioni: l'incremento di Euro 3.358 si riferisce a spese incrementative su beni di terzi apportate alla Casa di Soggiorno "Giacomo e Alberto Binotto".

#### **Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio**

Ai sensi di legge si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della Società al 31/12 /2020 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

#### 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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<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	0	175.750
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	11.509	56.572	3.763	71.844
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	2.762	162.996	45.761	109.700	-	321.219
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	362	6.366	28.488	16.772	-	51.988
<b>Totale variazioni</b>	2.400	156.630	28.782	149.500	3.763	341.075
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	22.202	332.034	431.519	721.936	3.763	1.511.454
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	18.252	153.596	284.298	538.483	-	994.629
<b>Valore di bilancio</b>	3.950	178.438	147.221	183.453	3.763	516.825

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

- Terreni e fabbricati: l'incremento di Euro 2.762 si riferisce al maggior valore attribuito ad alcune costruzioni leggere, in conformità con la rivalutazione ex L. 126/2020;
- Impianti e macchinari: l'incremento di Euro 162.996 si riferisce al maggior valore di alcuni impianti generici per Euro 12.996 e al maggior valore dell'impianto fotovoltaico per Euro 150.000, in conformità con la rivalutazione ex L. 126/2020;
- Attrezzature industriali e commerciali: l'incremento di complessivi Euro 57.271 si riferisce per Euro 11.509 all'acquisto di attrezzature generica e specifica, quali dispositivi anti-covid e imbragature per i pazienti, mentre per Euro 45.761 al maggior valore attribuito alle attrezzature aziendali, sia generiche che specifiche, in conformità con la rivalutazione ex L. 126/2020;
- Altre immobilizzazioni materiali: l'incremento di complessivi Euro 166.272 si riferisce per Euro 56.572 all'acquisto di macchine elettromeccaniche d'ufficio (computer, notebook, telecamere), di un'autovettura non strumentale usata e di mobili e arredi (scrivanie, sedie, ombrelloni, tende da sole), mentre per Euro 109.700 al maggior valore attribuito ad autocarri, autovetture, mobili ed arredi e macchine elettromeccaniche d'ufficio, in conformità con la rivalutazione ex L. 126/2020.

In continuità con gli esercizi precedenti, anche 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-sanitario-assistenziali erogati presso le due strutture attualmente gestite dalla Società. Si continua 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, tenendo in debita considerazione anche i bisogni dell'utenza.

### **Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio**

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Descrizione	Rivalutazione L. 126/2020 mediante rivalutazione del fondo	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	2.762	2.762
Impianti e macchinario	162.996	162.996
Attrezzature industriali e commercial	45.762	45.762
Altri beni	109.700	109.700
- Mobili e arredi	91.500	91.500
- Macchine di ufficio elettroniche	1.500	1.500
- Autovetture e motocicli	1.700	1.700
- Automezzi	15.000	15.000
<b>Totali</b>	<b>321.220</b>	<b>321.220</b>

In relazione alla rivalutazione dei beni d'impresa effettuata ai sensi dell'art. 110, commi 1-7 del D.L. n.104 /2020, convertito con Legge del 13 ottobre 2020 n. 126, si segnala che le perizie eseguite all'uopo hanno confermato i valori trasposti in bilancio.

In merito ai criteri applicati per quantificare la rivalutazione iscritta in bilancio ai sensi dell'art. 110 D.L. 104 /2020 citato, l'organo amministrativo attesta che:

- la Società ha scelto di adottare il criterio del valore di mercato, determinato nell'ipotesi di continuità di utilizzo e tenendo conto dei prezzi correnti attribuibili ai beni oggetto di rivalutazione alla data del 31/12 /2020;
- nello specifico, la rivalutazione è stata determinata prendendo a riferimento il valore di mercato dei beni oggetto di rivalutazione, anche suffragate da apposite relazioni tecniche di stima; tale valore è stato successivamente confrontato con il rispettivo valore netto contabile per determinare l'importo puntuale della rivalutazione da iscrivere in bilancio al 31/12/2020;
- tra le diverse tecniche alternative di rivalutazione utilizzabili e fermo restando il rispetto dei principi civilistici di redazione del bilancio, la società ha optato, per tutti i cespiti oggetto di rivalutazione, per il metodo di riduzione del fondo ammortamento;
- nel presente bilancio la società non ha commisurato gli ammortamenti al costo dei beni comprensivo della rivalutazione;
- in ultima analisi, il valore contabile residuo dei beni rivalutati quale risultante dal presente bilancio, non risulta superiore al valore di realizzo.

Il maggior valore attribuito ai beni in sede di rivalutazione è stato riconosciuto anche ai fini fiscali mediante il pagamento dell'imposta sostitutiva pari al 3%. Tale importo risulta accantonato nei debiti tributari.

Si segnala, inoltre, che la Società ha optato per l'affrancamento del saldo attivo di rivalutazione mediante il pagamento dell'imposta sostitutiva pari al 10%. Tale importo risulta accantonato nei debiti tributari.

Il saldo attivo di rivalutazione, al netto delle imposte sostitutive del 3% e del 10%, è stato iscritto in un' apposita riserva di patrimonio netto, che si considera non in sospensione d'imposta.

Si evidenzia che tutti i metodi di rivalutazione non modificano automaticamente la vita utile del bene oggetto di rivalutazione. Si precisa che, anche sulla base delle perizie, l'organo amministrativo ha potuto constatare anche l'allungamento della vita utile dei cespiti periziati, in base le disposizioni dei principi OIC.

## 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>	39.000
<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>	14.285
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	898

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 31/12/2020 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
<b>Villa Dr. L. Tomasi - S.r.l. con socio unico</b>	Spresiano (TV)	00707560264	102.963	380.016	3.034.405	3.034.405	100,00%	2.966.106
<b>Totale</b>								2.966.106

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, di poco inferiore al Patrimonio netto contabile della controllata al 31/12/2020, viene mantenuto anche in considerazione dei flussi di cassa prospettici attesi che sono sufficienti a giustificare il valore così come determinato come prezzo di acquisizione delle partecipazioni, che include un valore a titolo di avviamento. Il risultato di bilancio 2020 della controllata risulta essere pari ad Euro 380.016.

### 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
<b>Italia</b>	41	41

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	12.510	5.805	18.315
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	147.000	147.000
<b>Totale rimanenze</b>	12.510	152.805	165.315

Si segnala che le rimanenze di magazzino, presenti in bilancio al 31/12/2020 per Euro 18.315, sono riferite a prodotti alimentari, prodotti igiene ospiti e materiale di consumo, mentre per Euro 147.000 sono riferite ad un immobile civile la cui proprietà è stata acquisita nell'esercizio. Si precisa, a tal proposito, che in data 10/04 /2021 è stato firmato un preliminare di vendita dello stesso immobile con atto definitivo fissato entro il 15/06 /2021.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	262.411	23.926	286.337	286.337
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	143.918	128.434	272.352	272.352
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	0	11.956	11.956	11.956
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	6.133	(162)	5.971	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	380.761	528.376	909.137	909.137
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	793.223	692.530	1.485.753	1.479.782

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 272.352 si riferisce a dividendi già deliberati e ancora da incassare al 31/12/2020, la cui erogazione è prevista entro il terzo trimestre del 2021;
- 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, 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	286.337	286.337
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	272.352	272.352
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.956	11.956
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.971	5.971
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	909.137	909.137
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.485.753</b>	<b>1.485.753</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	2.755	1.261	1.442	2.936

## 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	542.994	217.052	760.046
Assegni	4.128	(4.128)	0
Denaro e altri valori in cassa	711	882	1.593
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>547.833</b>	<b>213.806</b>	<b>761.639</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	27.281	1.223	28.504
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>27.281</b>	<b>1.223</b>	<b>28.504</b>

A seguire si fornisce il dettaglio dei Risconti attivi esposti in bilancio al 31/12/2020:

- Maxicanone leasing e canoni leasing: Euro 7.428;
- Noleggi e locazioni beni: Euro 819;
- Spese e canoni di manutenzione: Euro 5.617;
- Pubblicità: Euro 275;

- Assicurazioni, polizze fideiussorie: Euro 3.059;
- Spese telefoniche: Euro 776;
- Oneri bancari: Euro 6.078;
- Altri: Euro 4.452.

## **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 2.823.376 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
Riserve di rivalutazione	0	-	279.461		279.461
Riserva legale	49.431	-	-		49.431
Altre riserve					
Versamenti in conto aumento di capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Varie altre riserve	0	-	390.801		390.801
Totale altre riserve	1.000.000	-	390.801		1.390.801
Utile (perdita) dell'esercizio	894.587	894.587	-	1.072.483	1.072.483
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.975.218</b>	<b>894.587</b>	<b>670.262</b>	<b>1.072.483</b>	<b>2.823.376</b>

Nel corso del 2020 si evidenziano i seguenti movimenti tra le poste del Patrimonio Netto:

- Utile anno 2019: per Euro 894.587 interamente destinato a distribuzione a dividendi;
- Riserva di rivalutazione: incremento per Euro 279.461 a seguito della rivalutazione dei beni d'impresa ex L. 126/2020; l'importo di suddetta riserva è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva del 3% per il riconoscimento fiscale dei plusvalori pari ad Euro 9.637 e dell'imposta sostitutiva del 10% per l'affrancamento del saldo attivo di rivalutazione pari ad Euro 32.122;
- Altre riserve: apporto da parte del Sig. Franceschetto Rodolfo per Euro 390.800 vincolati in una riserva di Patrimonio Netto destinata all'adempimento dell'onere di cui alle due donazioni della Sig.ra Moro.

#### 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			-	-
Riserve di rivalutazione	279.461	U	A; B; C; E	279.461	-
Riserva legale	49.431	U	B	49.431	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	-			-	17.916
Versamenti in conto aumento di capitale	1.000.000	C	A; B; C; E	1.000.000	-
Varie altre riserve	390.801	C	E	390.801	-
<b>Totale altre riserve</b>	1.390.801			1.390.801	17.916
<b>Totale</b>	1.750.893			1.719.693	17.916
<b>Quota non distribuibile</b>				9.500	
<b>Residua quota distribuibile</b>				1.710.193	

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 9.500 determinate dal valore residuo da ammortizzare 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 31/12/2020 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	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	34.000	0	24.880	58.880
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Accantonamento nell'esercizio	17.000	31.492	-	48.492
<b>Totale variazioni</b>	17.000	31.492	-	48.492
<b>Valore di fine esercizio</b>	51.000	31.492	24.880	107.372

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 31.492 relative a plusvalenze rateizzate e dividendi deliberati ma non incassati nel corso dell'esercizio.

Sono rilevati, inoltre, gli accantonamenti per il Trattamento di Fine Mandato degli Amministratori per Euro 17.000, in coerenza a quanto previsto dallo Statuto sociale.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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	128.741
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	145.429
Utilizzo nell'esercizio	41.474
Altre variazioni	(144.336)
<b>Totale variazioni</b>	(40.381)
Valore di fine esercizio	88.360

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
Debiti verso banche	1.441.309	445.079	1.886.388	204.140	1.682.248	485.404
Debiti verso fornitori	449.620	(42.885)	406.735	406.735	-	-
Debiti tributari	23.805	98.735	122.540	122.540	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.980	(64.235)	64.745	64.745	-	-
Altri debiti	356.748	91.011	447.759	447.759	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.400.462</b>	<b>527.705</b>	<b>2.928.167</b>	<b>1.245.919</b>	<b>1.682.248</b>	<b>485.404</b>

### Debiti verso banche

La società ha in essere tre finanziamenti accesi presso l'istituto Banca delle Terre Venete:

- Euro 500.000, durata 10 anni, scadenza originaria dell'ultima rata il 22/12/2026, debito residuo al 31/12/2020 Euro 348.306 di cui Euro 121.351 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 fidejussione personale

del socio; per tale finanziamento la Società ha beneficiato della moratoria Covid-19, sia in linea capitale che per gli interessi, per un totale di mesi numero 15, da marzo 2020 a giugno 2021, ed in ragione di ciò la scadenza del finanziamento si è estesa fino al 22/03/2028;

- Euro 1.500.000, durata 10 anni, scadenza originaria dell'ultima rata il 13/12/2026, debito residuo al 31/12/2020 Euro 1.044.919 di cui Euro 364.053 scadenti oltre i 5 anni, garantito da un Fondo di garanzia e da una fidejussione personale del socio; per tale finanziamento la Società ha beneficiato della moratoria Covid-19, sia in linea capitale che per gli interessi, per un totale di mesi numero 15, da marzo 2020 a giugno 2021, ed in ragione di ciò la scadenza del finanziamento si è estesa fino al 13/03/2028;
- Euro 550.000, acceso nel corso dell'esercizio in esame, durata 5 anni, scadenza dell'ultima rata il 24/03/2025, debito residuo 470.956 garantito dal Fondo di garanzia per le PMI.

### 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
Debiti verso banche	1.886.388	1.886.388
Debiti verso fornitori	406.735	406.735
Debiti tributari	122.540	122.540
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.745	64.745
Altri debiti	447.759	447.759
<b>Debiti</b>	<b>2.928.167</b>	<b>2.928.167</b>

### 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 pigni	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	348.306	348.306	1.538.082	1.886.388
Debiti verso fornitori	-	-	406.735	406.735
Debiti tributari	-	-	122.540	122.540
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	64.745	64.745
Altri debiti	-	-	447.759	447.759
<b>Totale debiti</b>	<b>348.306</b>	<b>348.306</b>	<b>2.579.861</b>	<b>2.928.167</b>

La società ha stipulato in data 22/12/2016 un contratto di finanziamento di Euro 500.000, della durata di 10 anni, con la Banca delle Terre Venete, 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 31/12/2020 ha un residuo di Euro 348.306, di cui Euro 121.351 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>	2.073	(1.854)	219
<b>Risconti passivi</b>	54.077	(7.913)	46.164
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	56.150	(9.767)	46.383

La voce Risconti passivi di bilancio si compone principalmente delle quote di competenza dei contributi in c /impianti ricevuti nel 2019 per Euro 23.544, dei contributi comunali riconosciuti a fronte di lavori eseguiti presso la Casa di Soggiorno Giacomo e Alberto Binotto per Euro 17.727, ripartiti contabilmente secondo la durata della concessione, del contributo per credito fiscale per attività di ricerca e sviluppo per Euro 1.419, da ripartire per competenza secondo la durata di ammortamento dei rispettivi costi capitalizzati, e del credito d'imposta per nuovi investimenti in beni strumentali effettuati nel 2020 per Euro 3.474.

L'importo iscritto alla voce Ratei passivi si riferisce interamente ad interessi passivi su mutui di competenza dell'esercizio.

## 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	5.773.889	5.843.773	69.884	1,21
Altri ricavi e proventi	254.220	572.097	317.877	125,04
<b>Totali</b>	<b>6.028.109</b>	<b>6.415.870</b>	<b>387.761</b>	

La voce "Altri ricavi e proventi" di Euro 572.097 comprende:

- Contributi incentivo occupazionale per Euro 18.793;
- Contributi formazione personale per Euro 35.127;
- Contributo GSE per Euro 20.606;
- Contributi in c/impianti per Euro 4.758;
- Contributi e crediti d'imposta emergenza Covid-19 per Euro 116.121;
- Rimborsi ospiti per Euro 53.815;
- Rimborsi ULSS per Euro 79.322;
- Rimborsi pasti e trasporti da Comuni per Euro 36.377;
- Rimborsi bolli e altri risarcimenti per Euro 8.028;
- Sopravvenienze attive da legato testamentario per Euro 152.637;
- Proventi diversi per Euro 27.899;
- Altri ricavi, contributi e arrotondamenti per Euro 18.614.

Per maggior evidenza si segnala nei contributi legati all'emergenza Covid-19 sono compresi i contributi previsti dai DGR n. 1524, in relazione alle maggiori spese sostenute per la gestione dell'emergenza sanitaria, n. 1741, contributo a titolo di ristoro compensativo degli effetti negativi dovuti alle restrizioni connesse all'emergenza sanitaria, erogati in favore dei Centri di Servizi accreditati e contrattualizzati con le ULSS per l'assistenza ad anziani non autosufficienti in relazione all'emergenza pandemica legata alla diffusione del SARS-CoV-2 per complessivi Euro 75.000.

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.

Ricavi per servizio sociale professionale	Importo
Comune di Possagno	23.120
<b>Totale</b>	<b>23.120</b>

Ricavi quote sanitarie per impegnative di residenzialità di 1° livello	Importo
Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	1.474.459

Ricavi quote sanitarie per impegnative di residenzialità di 1° livello	Importo
Azienda ULSS n. 3 Serenissima	71.148
Azienda ULSS n. 6 Euganea	35.868
<b>Totale</b>	<b>1.581.475</b>

Ricavi quote sanitarie per impegnative di residenzialità di 2° livello	Importo
Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	471.772
<b>Totale</b>	<b>471.772</b>

Ricavi rette autosufficienti da Comuni	Importo
Comune di Maser	17.413
Unione di Comuni Marca Occidentale	4.484
<b>Totale</b>	<b>21.897</b>

Ricavi rette non autosufficienti da Comuni	Importo
Comune di Fonte	6.828
Comune di Castelfranco Veneto	4.791
Comune di Maser	5.085
Comune di Pieve sul Grappa	1.817
<b>Totale</b>	<b>18.521</b>

Rimborsi da Convenzione ULSS	Importo
Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	79.322
<b>Totale</b>	<b>79.322</b>

Rimborso proventi da Comuni per pasti	Importo
Comune di Cavaso del Tomba	21.089
<b>Totale</b>	<b>21.089</b>

Rimborso trasporti vari da ULSS	Importo
Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	15.288
<b>Totale</b>	<b>15.288</b>

Quota sanitaria di accesso	Importo
Azienda ULSS n. 2 Marca Trevigiana	19.154
<b>Totale</b>	<b>19.154</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
Rette ospiti non autosufficienti	2.777.087
Rette ospiti autosufficienti	930.747
Servizio sociale professionale	23.120
Impegnative di 1 livello	1.581.475
Impegnative di 2 livello	471.772
Ricavi contributo rette non autosufficienti da Comuni	18.521
Ricavi contributo rette autosufficienti da Comuni	21.897
Quota sanitaria di accesso	19.154
<b>Totale</b>	<b>5.843.773</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
Italia	5.843.773
<b>Totale</b>	<b>5.843.773</b>

## 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	225.327	280.797	55.470	24,62
Per servizi	1.782.099	1.702.566	-79.533	-4,46
Per godimento di beni di terzi	444.476	444.779	303	0,07
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.991.984	2.134.881	142.897	7,17
b) oneri sociali	592.874	639.519	46.645	7,87
c) trattamento di fine rapporto	145.322	145.429	107	0,07
e) altri costi	33.046	9.171	-23.875	-72,25
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	35.877	38.248	2.371	6,61
b) immobilizzazioni materiali	45.391	51.989	6.598	14,54
d) svalut.ni crediti att. circolante	1.312	1.442	130	9,91
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	6.279	-5.804	-12.083	-192,44
Oneri diversi di gestione	57.944	30.552	-27.392	-47,27
<b>Totali</b>	<b>5.361.931</b>	<b>5.473.569</b>	<b>111.638</b>	

## Proventi e oneri finanziari

### 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	38.203
<b>Totale</b>	<b>38.203</b>

Si evidenzia che gli oneri finanziari presenti in bilancio al 31/12/2020 sono interamente riferiti ad interessi su mutui.

Si precisa, inoltre, che la voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti" accoglie al proprio interno interessi attivi su depositi bancari per Euro 1.008.

## 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	219.181	-5.860	-2,67	213.321
Imposte relative a esercizi precedenti	22.998	-22.998	-100,00	
Imposte differite		31.492		31.492
Imposte anticipate	-1.010	1.172	-116,04	162
<b>Totali</b>	<b>241.169</b>	<b>3.806</b>		<b>244.975</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.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	24.880
Totale differenze temporanee imponibili	131.218
Differenze temporanee nette	106.338
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(6.133)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	31.654
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	25.521

## 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	673	(673)	-	24,00%	-
Accantonamenti arretrati dipendenti	20.000	-	20.000	24,00%	4.800
Accantonamento ODV 2018	4.880	-	4.880	24,00%	1.171

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Plusvalenze rateizzate ex art. 86 TUIR	117.600	117.600	24,00%	28.224
Dividendi deliberati ma non ancora incassati	13.618	13.618	24,00%	3.268

## **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 31/12/2020.

	Numero medio
Impiegati	31
Operai	81
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>112</b>

### **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 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	241.022

### **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. BAGLIOLID ROMEO per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.978
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.978</b>

### **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;
- diritto di veto con riguardo alle delibere di aumento a pagamento del capitale sociale;
- 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 dell'istituto Banca delle Terre Venete, risulta in essere una garanzia per pegno quote valorizzata per Euro 25.740, rilasciata il 09/02/2017, con riferimento a un finanziamento di Euro 500.000, con durata 10 anni e scadenza originaria dell'ultima rata il 22/12/2026, ora traslata al 22/03/2028 in forza della moratoria Covid-19, 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 348.306 di cui Euro 121.351 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 31/12/2033. L'esposizione garantita al 31/12/2020 è di Euro 3.404.854.

### 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.

### 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 176.794:

- Biancheria piana: Euro 80.491;
- Divise personale: Euro 18.379;
- Lavatrici: Euro 19.588;
- Fotocopiatrici: Euro 9.577;
- Sistemi antidecubito: Euro 43.160;
- Firewall: Euro 5.600.

## **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 effettuate 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 il perdurare dell'emergenza pandemica Covid-19. L'emergenza manifestatasi da fine febbraio 2020, si è protratta per tutto l'anno in esame ed anche per il primo semestre 2021, con specifico riferimento ai primi quattro mesi dell'anno 2021. Durante il suddetto periodo, infatti, la carenza di dosi vaccinali da destinare alla popolazione generale unitamente ad una recrudescenza dei contagi hanno determinato il perdurare delle restrizioni in tutto il Paese con un diffuso senso di timore e sfiducia che ha di fatto rallentato significativamente la ripresa della piena occupazione dei posti letto nelle strutture per anziani.

Di contro, dal mese di maggio 2021, in coerenza alla forte accelerazione impressa alla campagna di vaccini unitamente al calo di contagi, con conseguente rallentamento delle misure di prevenzione, si è registrata una leggera crescita del numero degli ospiti accolti, che consentono di prevedere che il 2021 possa essere un anno di transizione verso la ripresa.

In considerazione, quindi, di quanto sopra esposto, delle previsioni e considerazioni effettuate dalla Società, della situazione emergenziale in costante miglioramento e dell'attuale piano vaccinale, la stessa non prevede di

subire contrazioni rilevanti nella gestione della propria attività, pertanto non si ravvisano elementi che possano in alcun modo minare o quantomeno intaccare la continuità aziendale.

## 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.

Si segnala a tal fine, che nel corso dell'esercizio la società ha incassato dall'INAIL il contributo di Euro 28.985, pari al 65% dell'importo investito nell'acquisto di attrezzature atte a ridurre il rischio derivante dalla movimentazione manuale dei carichi - quali, in particolare, letti elettrici e ausili per la movimentazione degli ospiti - effettuato nell'esercizio 2019.

## 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 Riserva straordinaria	572.483
- a dividendo	500.000
Totale	1.072.483

### Informazioni sull'obbligo di redazione del bilancio del consolidato

La Società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del Bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

CAVASO DEL TOMBA, 31 maggio 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

FRANCESCHETTO RODOLFO

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.