

**VILLA DR. L. TOMASI SRL**  
**31027 SPRESIANO (TV) - VIA NAZIONALE N. 10**  
**CAPITALE SOCIALE: € 102.963,00 I. V.**  
**CODICE FISCALE E REGISTRO IMPRESE DI TREVISO: 00707560264**  
**PARTITA IVA: 00707560264 – R.E.A.: 137763**

\* \* \*

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2014**  
**PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 è stato redatto in base ai principi contabili ed ai criteri di valutazione dettati dal Codice Civile e dai Principi Contabile emanati a cura del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri, come integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

A fini di maggiore chiarezza espositiva, il bilancio viene redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* solamente per quanto attiene alle informazioni, contenute nella presente Nota Integrativa, richieste dalla Relazione sulla Gestione, la quale non è stata predisposta, mantenendo invece la struttura del bilancio in forma ordinaria per quanto attiene agli schemi dello stato patrimoniale e del conto economico.

Nella redazione del bilancio è stato perseguito il rispetto della clausola generale della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati nella redazione del presente bilancio non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, in osservanza al principio di continuità.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta secondo il principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. In osservanza di tale principio, tutte le operazioni sono valutate ed esposte in bilancio sulla base della loro sostanza economica, nel rispetto del principio di prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali.

Si è tenuto conto degli proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Tutti gli importi indicati nel bilancio e nella nota integrativa sono espressi in unità di euro.

Ai fini di una migliore leggibilità del documento, nonché delle informazioni in esso contenute, in aderenza a quanto stabilito dai principi contabili nazionali, nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono state omesse le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole che presentano un saldo pari a zero.

I criteri di valutazione adottati nella redazione del presente bilancio non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, e non sono intervenute speciali ragioni che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, 4° comma, del Codice Civile.

Le voci di bilancio sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente; pertanto non si è reso necessario alcun adattamento.

Nella presente Nota Integrativa sono commentate le variazioni delle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico, in osservanza di quanto disposto dall'articolo 2423-*ter*, 5° comma, del Codice Civile.

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione, inclusivo degli oneri accessori, e sono assoggettate ad ammortamento diretto a quote costanti, tenuto conto del periodo della loro utilità economica. In particolare:

- i programmi software sono ammortizzati in un periodo di cinque anni

- gli oneri pluriennali sono ammortizzati in un periodo di cinque anni;
- Sulle immobilizzazioni immateriali non sono mai state operate rivalutazioni monetarie od economiche, né svalutazioni.

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di fabbricazione, comprensivo degli oneri accessori.

Il valore dei cespiti viene ammortizzato in quote costanti sulla base delle seguenti aliquote economico-tecniche, determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione, che coincidono con i coefficienti previsti dalla normativa fiscale:

| Cespiti                         | Aliquota       |
|---------------------------------|----------------|
| Terreni e fabbricati            | 3%             |
| Costruzioni leggere             | 10 %           |
| Impianti e macchinari           | 8 % e 12,50 %  |
| Attrezzatura                    | 12,50 % e 20 % |
| Autovetture                     | 25 %           |
| Mobili e arredi                 | 10 %           |
| Macchine d'ufficio ordinarie    | 12 %           |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20 %           |
| Biancheria                      | 40 %           |
| Impianto telefonico             | 20 %           |

Eventuali costi di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa dei beni sono stati imputati ai relativi cespiti, ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi; gli altri costi sono stati spesi nell'esercizio.

Non sono stati sostenuti oneri finanziari per l'acquisto di immobilizzazioni, e inoltre le immobilizzazioni materiali non sono state assoggettate ad alcuna svalutazione, non sussistendone i presupposti.

#### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate da partecipazioni in altre imprese, sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione o al valore nominale, aumentato degli oneri di diretta imputazione.

#### **RIMANENZE**

Le rimanenze, costituite da prodotti finiti e merci, sono valutate e iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dal mercato.

#### **CREDITI**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, che coincide con il valore nominale, ridotto dell'importo corrispondente alla svalutazione determinata sulla base della perdita per inesigibilità ragionevolmente prevedibile, nel rispetto della vigente normativa fiscale. Nella voce "Imposte anticipate" è iscritto l'importo delle imposte che vengono pagate nell'esercizio ora chiuso per effetto del rinvio della deducibilità fiscale di costi di competenza dell'esercizio

Non risultano crediti in valuta estera.

#### **ATTIVITA' FINANZIARIE**

Le attività finanziarie, costituite da Altri titoli, sono valutate e iscritte al loro valore nominale.

#### **DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Sono costituite dai saldi attivi dei conti correnti bancari e dalla giacenza di cassa, e risultano valutate e iscritte al loro valore nominale.

#### **RATEI E RISCONTI**

I ratei e i risconti comprendono le quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

#### **PATRIMONIO NETTO**

Il capitale sociale è iscritto al valore nominale deliberato e sottoscritto dall'Assemblea dei soci. Le riserve sono iscritte al loro valore nominale.

#### **FONDI PER RISCHI E ONERI**

Sono stanziati in bilancio fondi per la copertura di oneri relativi a debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nel Fondo Imposte sono accantonate le imposte differite relative agli esercizi precedenti, derivanti dalle differenze temporali tra il reddito determinato in applicazione delle norme previste dal Codice Civile ed il reddito imponibile determinato applicando la vigente normativa fiscale.

#### **FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Il Fondo trattamento di fine rapporto esprime il debito nei confronti di tutti i dipendenti a fronte delle indennità maturate alla fine dell'esercizio in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro in essere al termine dell'esercizio.

#### **DEBITI**

I debiti sono valutati e iscritti al valore nominale. Non risultano debiti in valuta estera.

#### **POSTE IN VALUTA**

Le attività e le passività in valuta sono iscritte all'origine in euro, e non esistono pertanto poste in valuta che abbiano resa necessario la conversione sulla base dei tassi di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio.

#### **RICAVI E PROVENTI, COSTI E ONERI**

I ricavi e proventi, nonché i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti, al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

#### **IMPOSTE SUL REDDITO**

Le imposte dell'esercizio correnti sono determinate in base alla previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale, nel rispetto del principio di competenza economica. Le imposte differite ed anticipate sono state calcolate sulla base delle vigenti aliquote di imposta.

\* \* \*

### **ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE**

#### **ATTIVO**

##### **A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.**

Il capitale sociale iscritto a bilancio risulta interamente sottoscritto e versato; non esistono pertanto crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

##### **B) Immobilizzazioni**

###### ***I - Immobilizzazioni immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali nette sono passate da € 3.473 dell'esercizio 2013 a € 2.637 dell'esercizio ora chiuso, con una riduzione netta di € (836), determinata dall'effetto congiunto di acquisti e ammortamenti di competenza, come risulta dalla tabella che segue:

|   | Costi di impianto e ampliamento | Opere ingegno | Avviamento | Altre immobilizz. immateriali | Totale         |
|---|---------------------------------|---------------|------------|-------------------------------|----------------|
| <b>Costo storico</b>                      | <b>0</b>                        | <b>4.064</b>  | <b>0</b>   | <b>148.911</b>                | <b>152.975</b> |
| Rivalutazioni esercizi precedenti         | 0                               | 0             | 0          | 0                             | 0              |
| <i>(Ammortamenti esercizi precedenti)</i> | 0                               | (3.732)       | 0          | (145.771)                     | (149.502)      |
| <i>(Svalutazioni esercizi precedenti)</i> | 0                               | 0             | 0          | 0                             | 0              |
| <b>Valore netto a inizio esercizio</b>    | <b>0</b>                        | <b>332</b>    | <b>0</b>   | <b>3.141</b>                  | <b>3.473</b>   |
| Acquisizioni dell'esercizio               | 0                               | 0             | 0          | 0                             | 0              |
| Spostamenti di voci dell'esercizio        | 0                               | 0             | 0          | 0                             | 0              |
| <i>(Cessioni dell'esercizio)</i>          | 0                               | 0             | 0          | 0                             | 0              |
| Utilizzi/storni fondi amm.to              | 0                               | 0             | 0          | 0                             | 0              |
| Rivalutazioni dell'esercizio              | 0                               | 0             | 0          | 0                             | 0              |
| <i>(Ammortamenti dell'esercizio)</i>      | 0                               | (74)          | 0          | (762)                         | (836)          |
| <i>(Svalutazioni dell'esercizio)</i>      | 0                               | 0             | 0          | 0                             | 0              |
| <b>Valore netto a fine esercizio</b>      | <b>0</b>                        | <b>258</b>    | <b>0</b>   | <b>2.379</b>                  | <b>2.637</b>   |

## II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette, pari a € 4.856.965, si sono ridotte di € (182.740) rispetto all'esercizio precedente, per l'effetto congiunto degli ammortamenti di competenza e degli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio, come evidenziato nella tabella che segue:

|   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinari | Attrezzature industriali commerciali | Altri beni     | Totale           |
|---|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Costo storico</b>                      | <b>2.544.529</b>     | <b>111.870</b>        | <b>242.462</b>                       | <b>488.497</b> | <b>3.387.358</b> |
| Rivalutazioni eserc. precedenti           | 4.006.822            | 0                     | 3.215                                | 0              | 4.010.037        |
| <i>(Ammortamenti exerc. precedenti)</i>   | (1.100.190)          | (60.156)              | (213.730)                            | (467.111)      | (1.841.187)      |
| <i>(Rivalutazione fondo exerc. Prec.)</i> | (516.502)            | 0                     | 0                                    | 0              | (516.502)        |
| <i>(Svalutazioni esercizi precedenti)</i> | 0                    | 0                     | 0                                    | 0              | 0                |
| <b>Valore netto a inizio exerc.</b>       | <b>4.934.660</b>     | <b>51.714</b>         | <b>31.947</b>                        | <b>21.386</b>  | <b>5.039.706</b> |
| Acquisizioni dell'esercizio               | 0                    | 279                   | 647                                  | 634            | 1.560            |
| Spostamenti di voci dell'exerc.           | 0                    | 0                     | 0                                    | 0              | 0                |
| <i>(Cessioni dell'esercizio)</i>          | 0                    | 0                     | 0                                    | 0              | 0                |
| Utilizzi/storni fondi amm.to              | 0                    | 0                     | 0                                    | 0              | 0                |
| Rivalutazione costo dell'exerc.           | 0                    | 0                     | 0                                    | 0              | 0                |
| <i>(Rivalutazione fondo dell'exerc.)</i>  | 0                    | 0                     | 0                                    | 0              | 0                |
| <i>(Ammortamenti dell'esercizio)</i>      | (160.298)            | (8.237)               | (8.231)                              | (7.534)        | (184.300)        |
| <i>(Svalutazioni dell'esercizio)</i>      | 0                    | 0                     | 0                                    | 0              | 0                |
| <b>Valore netto a fine exerc.</b>         | <b>4.774.362</b>     | <b>43.755</b>         | <b>24.363</b>                        | <b>14.485</b>  | <b>4.856.965</b> |

L'immobile di proprietà della società risulta gravato da Ipoteca di I° grado, fino a concorrenza dell'importo complessivo di € 2.850.000 a favore della Banca di Credito Cooperativo delle Prealpi in relazione a nr. 2 mutui fondiari, i cui importi residui in linea capitale sono complessivamente pari a € 625.982, come indicato in dettaglio nel commento della voce "Debiti verso banche".

## III - Immobilizzazioni finanziarie

### 1) Partecipazioni

Sono costituite da partecipazioni in Altre Imprese, per € 12.752, e sono relative alle azioni della Banca di Credito Cooperativo delle Prealpi Spa, per un costo di acquisto pari a € 527, ed alle azioni di Veneto Banca ScpA, per un costo di acquisto pari a € 12.225.

### C) Attivo circolante

#### I - Rimanenze di prodotti finiti e merci

Le giacenze di fine esercizio ammontano a € 22.696, a fronte di € 20.368 dell'esercizio precedente, e sono costituite da prodotti alimentari, farmaci e prodotti per l'igiene e la pulizia.

#### II - Crediti

I crediti sono complessivamente pari a € 462.596, a fronte di € 472.749 dell'esercizio precedente, con una riduzione di € (10.153) e si riferiscono alle seguenti voci:

| <i>Descrizione</i>           | <i>31.12.2014</i>     | <i>31.12.2013</i>     | <i>variazione</i>      |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Crediti verso clienti        | 320.337               | 248.522               | 71.815                 |
| Crediti tributari            | 16.555                | 101.905               | (85.349)               |
| Imposte anticipate           | 122.944               | 122.174               | 769                    |
| Crediti verso altri          | 2.760                 | 149                   | 2.612                  |
| <b><i>Totale crediti</i></b> | <b><i>462.596</i></b> | <b><i>472.749</i></b> | <b><i>(10.153)</i></b> |

I Crediti verso Clienti, che sono aumentati di € 71.815 rispetto all'esercizio precedente per effetto del normale ciclo finanziario degli incassi, sono esposti al netto del fondo svalutazione rilevato nei precedenti esercizi al fine di tenere conto di potenziali inesigibilità, pari a € (6.346).

I Crediti tributari, pari a 16.555, si riferiscono al verso erario per la detrazione per le spese di contenimento del risparmio energetico sostenute negli esercizi 2009, 2010 e 2012.

Le Imposte anticipate sono pari a € 122.944.

I crediti esposti in bilancio sono tutti interamente esigibili entro l'esercizio successivo, ad eccezione delle imposte anticipate, esigibili oltre l'esercizio successivo e prevedibilmente oltre i cinque anni.

#### III – Attività finanziarie

##### 5) altri titoli

Sono pari a € 200.000 e si riferiscono all'acquisto di obbligazioni della Banca di Credito Cooperativo delle Prealpi.

#### IV - Disponibilità liquide

Sono pari a € 565.859, a fronte di € 387.662 dell'esercizio precedente, e sono così costituite:

| <i>Descrizione</i>           | <i>31.12.2014</i>     | <i>31.12.2013</i>     | <i>variazione</i>     |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Depositi bancari             | 561.867               | 384.349               | 177.517               |
| Denaro in cassa              | 3.993                 | 3.313                 | 680                   |
| <b><i>Totale crediti</i></b> | <b><i>565.859</i></b> | <b><i>387.662</i></b> | <b><i>178.197</i></b> |

La variazione delle disponibilità presso i conti correnti bancari è stata determinata dal normale ciclo finanziario degli incassi e pagamenti legato all'attività caratteristica corrente, nonché dall'acquisto di titoli a breve scadenza effettuato per l'impiego temporaneo delle disponibilità.

#### D) Ratei e Risconti

I risconti attivi, pari a € 2.371, si riferiscono a premi assicurativi per € 1.996, a canoni di assistenza software per € 372 e a bolli auto per € 3.

### PASSIVO

#### A) Patrimonio netto

La composizione del patrimonio netto, e la movimentazione delle relative voci, viene riportata nel prospetto che segue:

| <i>Descrizione</i>             | <i>Consistenza<br/>31.12.2013</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Consistenza<br/>31.12.2014</i> |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Capitale sociale               | 102.963                           | 0                 | 0                 | 102.963                           |
| Riserve da sovrapprezzo        | 82.633                            | 0                 | 0                 | 82.633                            |
| Riserve da rivalutazione       | 3.396.058                         | 0                 | 0                 | 3.396.058                         |
| Riserva legale                 | 35.000                            | 0                 | 0                 | 35.000                            |
| Riserva per azioni proprie     | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                                 |
| Riserve statutarie             | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                                 |
| Altre riserve                  | 373.188                           | 0                 | 0                 | 373.188                           |
| Utili/perdite es. precedenti   | 0                                 | 0                 | 0                 | 0                                 |
| Utile/perdita dell'esercizio   | 117.528                           | 149.007           | (117.528)         | 149.007                           |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>4.107.370</b>                  | <b>149.007</b>    | <b>(117.528)</b>  | <b>4.138.848</b>                  |

Di seguito viene evidenziato in apposito prospetto la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità delle voci di patrimonio netto, nonché l'eventuale utilizzazione nei precedenti esercizi:

| <i>Descrizione</i>             | <i>Importo<br/>31.12.2014</i> | <i>Possibilità<br/>utilizzo</i> | <i>Distribui-<br/>bilità</i> | <i>Utilizz.ne<br/>3 es. prec.</i> |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Capitale sociale               | 102.963                       | B                               | 0                            | 0                                 |
| Riserve da sovrapprezzo        | 82.633                        | A, B                            | 0                            | 0                                 |
| Riserve da rivalutazione       | 3.396.058                     | A, B                            | 0                            | 0                                 |
| Riserva legale                 | 35.000                        | A, B                            | 0                            | 0                                 |
| Riserva per azioni proprie     | 0                             |                                 | 0                            | 0                                 |
| Riserve statutarie             | 0                             |                                 | 0                            | 0                                 |
| Altre riserve                  | 373.188                       | A, B, C                         | 373.188                      | 0                                 |
| Utili esercizi precedenti      | 0                             |                                 | 0                            | 0                                 |
| Utile dell'esercizio           | 149.007                       | A, B, C                         | 149.007                      | 0                                 |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>4.138.848</b>              |                                 | <b>522.195</b>               | <b>0</b>                          |

A: per aumento capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Con riferimento alla voce "Altre riserve", l'importo di € 373.188 è stato costituito con l'accantonamento degli utili degli esercizi precedenti. Si segnala che non sussistono vincoli alla possibilità di utilizzazione derivanti da disposizioni statutarie.

## **B) Fondi per rischi ed oneri**

### **1) Per trattamento di quiescenza e simili**

L'importo iscritto a bilancio, pari a € 106.089, è rappresentato dal Trattamento di Fine Mandato attribuito agli amministratori; l'incremento di € 9.615 rispetto all'esercizio precedente è stato determinata dall'accantonamento dell'indennità di competenza dell'esercizio ora chiuso.

### **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo presenta un saldo al 31 dicembre 2014 di € 588.870, a fronte di un saldo dell'esercizio precedente di € 549.109, determinato dalla differenza tra gli utilizzi dell'esercizio ora chiuso e l'indennità di competenza dell'anno, come evidenziato di seguito:

| <i>Descrizione</i>            | <i>importo</i> |
|-------------------------------|----------------|
| Saldo iniziale al 01.01.2014  | 549.109        |
| + rivalutazione               | 7.953          |
| - imposta sost. Rivalutazione | (875)          |
| + accantonamento esercizio    | 82.265         |
| - ctr. 0,5%                   | (5.477)        |
| - vers.ti f.do tesoreria Inps | (8.208)        |
| - utilizzi dell'esercizio     | (35.897)       |
| Saldo finale al 31.12.2014    | 588.870        |

Il numero medio dei dipendenti in forza presso la società nell'esercizio è stato di 47 unità di cui 44 operai e 3 impiegati.

Il numero di persone addette è conforme alle disposizioni Regionali e dell'Ulss per la tipologia e la dimensione di attività esercitata dalla società.

#### **D) Debiti**

I Debiti sono pari a € 1.292.069, a fronte di € 1.390.667 dell'esercizio precedente, con una riduzione di € (98.598). Vengono di seguito evidenziate le movimentazioni delle singole voci di bilancio:

| <i>Descrizione</i>                | <i>31.12.2014</i> | <i>31.12.2013</i> | <i>variazione</i> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Debiti vs. soci per finanziamenti | 0                 | 0                 | 0                 |
| Debiti verso Banche               | 625.982           | 782.304           | (156.321)         |
| Debiti vs. Fornitori              | 253.185           | 209.054           | 44.131            |
| Debiti tributari                  | 24.826            | 0                 | 24.826            |
| Debiti vs. Istituti di Previdenza | 58.572            | 58.400            | 172               |
| Altri debiti                      | 329.503           | 340.908           | (11.405)          |
| <b>Totale debiti</b>              | <b>1.292.069</b>  | <b>1.390.667</b>  | <b>(98.598)</b>   |

I "Debiti verso banche", pari a € 625.982, si sono ridotti di € (156.321) per effetto dei rimborsi effettuati nel corso dell'esercizio, nel rispetto dei piani di ammortamento, e si riferiscono al debito residuo rispettivamente pari a € 479.422 ed € 146.560 relativo a due mutui fondiari erogati da Banca Prealpi per rispettivamente di originari € 1.500.000 ed € 400.000. Del debito residuo l'importo di € 160.675 ha scadenza entro l'esercizio successivo, mentre l'importo di € 465.307 ha scadenza oltre l'esercizio successivo ma entro cinque anni.

I "Debiti verso Fornitori" sono pari a € 253.185 a fronte di € 209.054 dell'esercizio precedente, con un incremento di € 44.131 per effetto del normale ciclo finanziario dei pagamenti.

I "Debiti tributari" si riferiscono al debito per le imposte dell'esercizio ora chiuso al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e delle detrazioni spettanti per le spese di contenimento energetico sostenute nel corso degli esercizi precedenti quello ora chiuso. L'importo si riferisce ad Ires per € 20.818 e ad Irap per € 4.008.

I "Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale" sono pari a € 58.572, a fronte di € 58.400 dell'esercizio precedente, e si riferiscono ai debiti correnti sulle retribuzioni.

Gli "Altri Debiti", pari a € 329.503, evidenziano una riduzione di € (11.405) rispetto all'esercizio precedente, e sono così composti:

- cauzioni versate dagli ospiti della Casa di Riposo per € 49.900;

- debiti per stipendi e ferie relative al personale dipendente da liquidare per € 192.807;
- ritenute operate su redditi di lavoro dipendente e assimilato per € 43.544 di lavoro autonomo e assimilato per € 1.373;
- debiti verso amministratori per € 21.792 per compensi non liquidati al termine dell'esercizio;
- debiti diversi per € 20.087.

## ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

#### 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle prestazioni di servizi ammontano a € 2.070.882 ed evidenziano un incremento di € 10.158 rispetto all'esercizio precedente.

#### 5) Altri ricavi e proventi

Sono pari a € 1.213.141, a fronte di € 1.395.834 dell'esercizio 2013, e sono così composti:

| <i>Descrizione</i>                 | <i>esercizio 2014</i>   | <i>esercizio 2013</i>   | <i>variazione</i>       |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Contributo Regione Veneto a Ospiti | 1.161.839               | 1.331.061               | (169.222)               |
| Rimborso spese ULSS 9              | 50.742                  | 58.132                  | (7.390)                 |
| Ricavi e proventi diversi          | 560                     | 6.641                   | (6.081)                 |
| <b><i>Totale altri ricavi</i></b>  | <b><i>1.213.141</i></b> | <b><i>1.395.834</i></b> | <b><i>(182.693)</i></b> |

Il Contributo di € 1.161.839 erogato dalla Regione Veneto a parziale copertura delle spese di assistenza degli ospiti della Casa di Riposo evidenzia una riduzione di € (169.222) rispetto all'esercizio precedente per effetto del minor numero di presenze convenzionate rilevate nel corso dell'esercizio ora chiuso. Il Rimborso spese da parte dell'ULSS 9, pari a € 50.742, si riferisce alle spese di fisiokinesiterapia sostenute a favore degli ospiti non autosufficienti della struttura, come previsto da apposita Convenzione sottoscritta con la Società. I ricavi e proventi diversi si riferiscono a sopravvenienze attive ordinarie per € 338 e ad altri ricavi diversi per € 222.

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

#### 6) Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo, merci

Sono pari a € 385.742, con una riduzione di € (9.011) rispetto all'esercizio precedente, ed hanno la seguente composizione:

| <i>Descrizione</i>             | <i>esercizio 2014</i> | <i>esercizio 2013</i> | <i>variazione</i>     |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Alimentari                     | 337.714               | 332.241               | 5.473                 |
| Farmaci e prodotti sanitari    | 45.733                | 55.174                | (9.440)               |
| Materiale di pulizia e consumo | 2.295                 | 7.338                 | (5.043)               |
| <b><i>Totale</i></b>           | <b><i>385.742</i></b> | <b><i>394.753</i></b> | <b><i>(9.011)</i></b> |

#### 7) Costi per servizi

I costi per servizi sono pari a € 816.132, a fronte di € 889.316 dell'esercizio precedente, con una riduzione di € (73.185). Di seguito viene illustrata la ripartizione delle voci di costo maggiormente significative:



| <i>Descrizione</i>                  | <i>esercizio 2014</i> | <i>esercizio 2013</i> | <i>variazione</i>      |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Servizi di terzi                    | 278.479               | 332.564               | (54.085)               |
| Riscaldamento                       | 52.090                | 55.771                | (3.681)                |
| Energia elettrica                   | 57.556                | 61.640                | (4.084)                |
| Altre utenze                        | 2.258                 | 4.172                 | (1.914)                |
| Lavanderia                          | 74.899                | 74.983                | (83)                   |
| Manutenzioni e riparazioni          | 67.816                | 75.108                | (7.292)                |
| Compenso amministratori             | 148.071               | 144.848               | 3.222                  |
| Rimborso spese amministratori       | 9.257                 | 9.293                 | (35)                   |
| Consulenze tecniche e professionali | 112.412               | 114.699               | (2.287)                |
| Assicurazioni                       | 13.293                | 16.239                | (2.946)                |
| <b><i>Totale</i></b>                | <b><i>816.132</i></b> | <b><i>889.316</i></b> | <b><i>(73.185)</i></b> |

#### **8) Per godimento beni di terzi**

Sono compresi in tale voce noleggi vari per € 1.630.

#### **9) Costi per il personale**

Il costo complessivo del lavoro è pari a € 1.550.646, con una riduzione di € (106.437) rispetto all'esercizio precedente, e risulta così ripartito:

| <i>Descrizione</i>           | <i>esercizio 2014</i>   | <i>esercizio 2013</i>   | <i>variazione</i>       |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Salari e stipendi            | 1.117.097               | 1.194.286               | (77.190)                |
| Oneri sociali                | 344.332                 | 367.021                 | (22.689)                |
| Trattamento di fine rapporto | 86.131                  | 89.798                  | (3.666)                 |
| Altri costi                  | 3.086                   | 5.978                   | (2.892)                 |
| <b><i>Totale</i></b>         | <b><i>1.550.646</i></b> | <b><i>1.657.083</i></b> | <b><i>(106.437)</i></b> |

#### **10) Ammortamenti e svalutazioni**

##### **a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Le quote a carico dell'esercizio sono pari a € 836 e si riferiscono a spese pluriennali per € 762 e a programmi software per € 74.

##### **b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti a carico dell'esercizio sono pari a € 184.300, e si riferiscono alle seguenti voci:

| <i>Descrizione</i>    | <i>esercizio 2014</i> | <i>esercizio 2013</i> | <i>variazione</i>     |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fabbricati            | 160.247               | 160.758               | (511)                 |
| Impianti e macchinari | 8.237                 | 8.200                 | 37                    |
| Attrezzature          | 8.268                 | 11.033                | (2.765)               |
| Mobili e arredi       | 1.781                 | 2.334                 | (553)                 |
| Macchine per ufficio  | 5.319                 | 6.540                 | (1.221)               |
| Costruzioni leggere   | 51                    | 102                   | (51)                  |
| Autoveicoli           | 0                     | 0                     | 0                     |
| Biancheria            | 397                   | 397                   | 0                     |
| <b><i>Totale</i></b>  | <b><i>184.300</i></b> | <b><i>189.364</i></b> | <b><i>(5.063)</i></b> |

#### **11) Variazione delle rimanenze**

Le rimanenze di prodotti di consumo merci sono passate da € 20.368 dell'esercizio 2013 a € 22.696 dell'esercizio ora chiuso, evidenziando così un incremento di € 2.328.

#### **13) Altri accantonamenti**

Gli accantonamenti effettuati nell'esercizio pari a € 9.615 si riferiscono al Trattamento di Fine Mandato degli Amministratori.

#### 14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pari a € 69.822, a fronte di € 77.727 dell'esercizio precedente. Di seguito vengono riportate le voci di costo maggiormente significative:

| <i>Descrizione</i>     | <i>esercizio 2014</i> | <i>esercizio 2013</i> | <i>variazione</i> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Imposte e tasse        | 26.103                | 26.365                | (262)             |
| Valori bollati         | 3.483                 | 3.462                 | 22                |
| Spese varie            | 30.093                | 34.470                | (4.377)           |
| Quote associative      | 1.250                 | 1.320                 | (70)              |
| Sopravvenienze passive | 8.893                 | 12.111                | (3.218)           |
| <b>Totale</b>          | <b>69.822</b>         | <b>77.727</b>         | <b>(7.905)</b>    |

Il costo per compenso amministratori, e relativi oneri previdenziali, nonché il rimborso spese riconosciuto agli stessi, risultano iscritti nella voce "Costi per servizi".

#### C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari di competenza dell'esercizio 2014 sono ripartiti come segue:

| <i>Descrizione</i>                         | <i>esercizio 2014</i> | <i>esercizio 2013</i> | <i>variazione</i> |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Proventi finanziari</b>                 |                       |                       |                   |
| <i>Interessi attivi bancari</i>            | 6.990                 | 14.635                | (7.644)           |
| <i>Interessi attivi diversi</i>            | 0                     | 5.530                 | (5.530)           |
| <b>Totale proventi</b>                     | <b>6.990</b>          | <b>20.165</b>         | <b>(13.174)</b>   |
| <b>Interessi ed altri oneri finanziari</b> |                       |                       | 0                 |
| <i>Interessi passivi su mutui bancari</i>  | (19.553)              | (23.788)              | 4.235             |
| <i>Interessi passivi su finanziamenti</i>  | 0                     | (16.279)              | 16.279            |
| <i>Spese bancarie</i>                      | (5.193)               | (9.381)               | 4.188             |
| <i>Altri oneri finanziari</i>              | 0                     | (1.422)               | 1.422             |
| <b>Totale interessi e oneri</b>            | <b>(24.746)</b>       | <b>(50.871)</b>       | <b>26.125</b>     |
| <b>Totale generale</b>                     | <b>(17.756)</b>       | <b>(30.707)</b>       | <b>12.951</b>     |

#### 22) Imposte sul reddito, correnti differite e anticipate

Le imposte correnti ammontano a € (101.636), di cui € (68.386) per Ires ed € (33.250) per Irap.

Le imposte differite ammontano a € 770 e si riferiscono interamente ad Ires.

#### 23) Utile dell'esercizio

L'esercizio ora chiuso evidenzia un utile di € 149.007.

\*\*\*

#### Altre informazioni

La società non ha emesso azioni di godimento né obbligazioni convertibili né titoli o valori simili.

In bilancio non sono iscritte immobilizzazioni costituite da partecipazioni, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in società controllate e/o collegate ai sensi dell'art. 2359 Codice Civile. Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

La società non ha emesso strumenti finanziari con diritti patrimoniali o partecipativi, e non esistono altresì patrimoni destinati a specifici affari.

Il compenso agli amministratori, deliberato dall'assemblea dei soci e liquidato nel corso dell'esercizio, ammonta a € 137.000 al lordo delle ritenute fiscali, oltre al trattamento di fine mandato, pari a € 9.615.

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

Spresiano, 10 aprile 2015

p. il Consiglio di Amministrazione  
il Presidente  
*(Ing. Giovanni Frate)*

*IL SOTTOSCRITTO REGAZZO ANDREA DICHIARA CHE LA NOTA INTEGRATIVA REDATTA IN MODALITÀ NON CONFORME ALLA TASSONOMIA ITALIANA XBRL IN QUANTO LA STESSA NON È SUFFICIENTE A RAPPRESENTARE LA PARTICOLARE SITUAZIONE AZIENDALE, NEL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CHIAREZZA, CORRETTEZZA E VERIDICITÀ DI CUI ALL'ART. 2423 DEL CODICE CIVILE*