

LA RESIDENCE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARDINALE BESSARIONE 6 35124 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	01705340386
Numero Rea	PD 372920
P.I.	01705340386
Capitale Sociale Euro	270.950 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ospedali e case di cura per lunga degenza (86.10.40)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.791.422	8.088.917
2) impianti e macchinario	4.513	7.461
3) attrezzature industriali e commerciali	9.058	8.638
4) altri beni	14.618	43.472
Totale immobilizzazioni materiali	7.819.611	8.148.488
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	73.663	73.663
d-bis) altre imprese	395.818	395.818
Totale partecipazioni	469.481	469.481
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.681.820	3.020.820
Totale crediti verso imprese controllate	2.681.820	3.020.820
Totale crediti	2.681.820	3.020.820
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.151.301	3.490.301
Totale immobilizzazioni (B)	10.970.912	11.638.789
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	568.362	326.740
Totale crediti verso clienti	568.362	326.740
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.556	281.926
Totale crediti tributari	294.556	281.926
5-ter) imposte anticipate	17.448	26.170
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.233	1.521
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.266	2.071
Totale crediti verso altri	3.499	3.592
Totale crediti	883.865	638.428
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	3.999.937	4.232.246
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.999.937	4.232.246
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.094.263	668.942
3) danaro e valori in cassa	2.202	647
Totale disponibilità liquide	1.096.465	669.589
Totale attivo circolante (C)	5.980.267	5.540.263
D) Ratei e risconti	4.227	6.768
Totale attivo	16.955.406	17.185.820
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	270.950	270.950
IV - Riserva legale	54.190	54.190
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.104.862	7.006.708
Varie altre riserve	3	2
Totale altre riserve	7.104.865	7.006.710
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	139.922	98.154
Totale patrimonio netto	7.569.927	7.430.004
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	52.070	49.070
4) altri	1.410.629	932.331
Totale fondi per rischi ed oneri	1.462.699	981.401
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	226.186	259.345
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	984	4
Totale debiti verso banche	984	4
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.004	240.945
Totale debiti verso fornitori	292.004	240.945
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.112	323.310
Totale debiti tributari	413.112	323.310
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.340	81.814
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.340	81.814
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.262.774	3.227.398
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.637.511	4.638.552
Totale altri debiti	6.900.285	7.865.950
Totale debiti	7.693.725	8.512.023
E) Ratei e risconti	2.869	3.047
Totale passivo	16.955.406	17.185.820

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.284.490	5.952.216
5) altri ricavi e proventi		
altri	100	4.946
Totale altri ricavi e proventi	100	4.946
Totale valore della produzione	6.284.590	5.957.162
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	774.326	730.251
7) per servizi	619.571	626.339
8) per godimento di beni di terzi	10.968	9.338
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.720.705	2.561.811
b) oneri sociali	338.548	327.816
c) trattamento di fine rapporto	150.986	135.434
e) altri costi	24.331	1.534
Totale costi per il personale	3.234.570	3.026.595
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	332.378	335.581
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.861	1.642
Totale ammortamenti e svalutazioni	335.239	337.223
13) altri accantonamenti	800.000	300.000
14) oneri diversi di gestione	118.513	580.521
Totale costi della produzione	5.893.187	5.610.267
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	391.403	346.895
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	61.723	-
Totale proventi da partecipazioni	61.723	-
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	109.734	56.937
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	5.677
Totale proventi diversi dai precedenti	8	5.677
Totale altri proventi finanziari	109.742	62.614
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	48.069	17.118
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.069	17.118
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	123.396	45.496
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	514.799	392.391
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	366.155	285.515
imposte differite e anticipate	8.722	8.722
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	374.877	294.237
21) Utile (perdita) dell'esercizio	139.922	98.154

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	139.922	98.154
Imposte sul reddito	374.877	294.237
Interessi passivi/(attivi)	(61.673)	(45.496)
(Dividendi)	(61.723)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	13.448	17.074
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	404.851	363.969
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	909.247	104.780
Ammortamenti delle immobilizzazioni	332.378	335.581
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	339.000	(269.000)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.580.625	171.361
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.985.476	535.330
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(241.622)	192.170
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	51.059	29.661
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.541	90
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(178)	(1.821)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(949.198)	(482.669)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.137.398)	(262.569)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	848.078	272.761
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	61.673	45.496
(Imposte sul reddito pagate)	(299.831)	(241.863)
Dividendi incassati	61.723	-
(Utilizzo dei fondi)	(461.108)	(259.690)
Totale altre rettifiche	(637.543)	(456.057)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	210.535	(183.296)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.500)	(3.500)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	(13.448)	(17.074)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	232.309	(7.462)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	215.361	(28.036)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	980	(44)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	400.001	500.001
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(400.000)	(705.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	981	(205.043)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	426.877	(416.375)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	668.942	1.083.665
Danaro e valori in cassa	647	2.299
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	669.589	1.085.964
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.094.263	668.942
Danaro e valori in cassa	2.202	647
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.096.465	669.589

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 139.922.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

Principi di redazione

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

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

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.819.611	8.148.488	(328.877)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.395.609	195.363	71.916	408.852	13.071.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.306.692	187.902	63.278	365.380	4.923.252
Valore di bilancio	8.088.917	7.461	8.638	43.472	8.148.488
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.500	-	3.500
Ammortamento dell'esercizio	297.495	2.948	3.080	28.854	332.378
Totale variazioni	(297.495)	(2.948)	420	(28.854)	(328.877)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.395.608	195.363	75.417	408.851	13.075.239
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.604.186	190.850	66.359	394.233	5.255.628
Valore di bilancio	7.791.422	4.513	9.058	14.618	7.819.611

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.151.301	3.490.301	(339.000)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	73.663	395.818	469.481
Valore di bilancio	73.663	395.818	469.481
Valore di fine esercizio			
Costo	73.663	395.818	469.481
Valore di bilancio	73.663	395.818	469.481

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	3.020.820	(339.000)	2.681.820	2.681.820
Totale crediti immobilizzati	3.020.820	(339.000)	2.681.820	2.681.820

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
PBS IMMOBILIARE SRL	Bologna	03611090238	100.000	128.465	384.513	100.000	100,00%	73.663
Totale								73.663

La Società detiene una partecipazione nella società "PBS IMMOBILIARE S.R.L." avente sede legale in Bologna (BO), Via dell'Indipendenza n. 54, capitale sociale euro 100.000,00= (centomila/00), c.f./p. i. e iscrizione al Registro delle Imprese di Bologna n. 03611090238, iscritta al n. BO-553897 del Repertorio Economico Amministrativo presso la C.C.I.A.A. di Bologna.

Quota di partecipazione nominali euro 100.000,00= pari al 100% del capitale sociale.

Si precisa che i valori indicati si riferiscono all'ultimo bilancio approvato chiuso al 31/12/2021.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.681.820	2.681.820
Totale	2.681.820	2.681.820

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	395.818
Crediti verso imprese controllate	2.681.820

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
TENUTA MINERVA SOC. AGRIC. SRL	395.818
Totale	395.818

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	2.681.820
Totale	2.681.820

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
883.865	638.428	245.437

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	326.740	241.622	568.362	568.362	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	281.926	12.630	294.556	294.556	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	26.170	(8.722)	17.448		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.592	(93)	3.499	1.233	2.266
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	638.428	245.437	883.865	864.151	2.266

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	568.362	568.362
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	294.556	294.556
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	17.448	17.448
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.499	3.499
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	883.865	883.865

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.999.937	4.232.246	(232.309)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	4.232.246	(232.309)	3.999.937
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.232.246	(232.309)	3.999.937

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.096.465	669.589	426.876

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	668.942	425.321	1.094.263
Denaro e altri valori in cassa	647	1.555	2.202
Totale disponibilità liquide	669.589	426.876	1.096.465

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.227	6.768	(2.541)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.768	(2.541)	4.227
Totale ratei e risconti attivi	6.768	(2.541)	4.227

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.569.927	7.430.004	139.923

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	270.950	-	-	-		270.950
Riserva legale	54.190	-	-	-		54.190
Altre riserve						
Riserva straordinaria	7.006.708	400.000	-	498.154		7.104.862
Varie altre riserve	2	-	-	1		3
Totale altre riserve	7.006.710	400.000	-	498.155		7.104.865
Utile (perdita) dell'esercizio	98.154	-	(98.154)	-	139.922	139.922
Totale patrimonio netto	7.430.004	400.000	(98.154)	498.155	139.922	7.569.927

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	270.950	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	54.190	A,B	54.190
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	7.104.862	A,B,C	7.104.862
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	3		-
Totale altre riserve	7.104.865		7.104.862
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	7.430.005		7.159.052
Quota non distribuibile			54.190
Residua quota distribuibile			7.104.862

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	270.950	54.190	7.178.822	32.887	7.536.849
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			705.000		705.000
altre destinazioni				(32.887)	(32.887)
Altre variazioni					
incrementi			532.888		532.888
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				98.154	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	270.950	54.190	7.006.710	98.154	7.430.004
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi			400.000		400.000
altre destinazioni				(98.154)	(98.154)
Altre variazioni					
incrementi			498.155		498.155
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				139.922	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	270.950	54.190	7.104.865	139.922	7.569.927

Si precisa che la variazione in aumento della riserva straordinaria nell'esercizio 2022 è dovuta all'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2021 ed all'imputazione a riserva straordinaria del fondo rischi prudenziale, accantonato in sede di chiusura del bilancio al 31/12/2020, di euro 400.000,00= data la sua natura di utili, come da delibera dell'assemblea del 20 giugno 2022.

La variazione in diminuzione è dovuta alla distribuzione di un dividendo a favore dei soci, in misura proporzionale alle rispettive quote di partecipazione al capitale sociale, per complessivi euro 400.000,00= come risulta da delibera assembleare del 20 giugno 2022.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.462.699	981.401	481.298

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	49.070	932.331	981.401
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	3.000	800.000	803.000
Utilizzo nell'esercizio	-	321.702	321.702
Totale variazioni	3.000	478.298	481.298
Valore di fine esercizio	52.070	1.410.629	1.462.699

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
226.186	259.345	(33.159)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	259.345
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	106.247
Utilizzo nell'esercizio	139.406
Totale variazioni	(33.159)
Valore di fine esercizio	226.186

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.693.725	8.512.023	(818.298)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4	980	984	984	-
Debiti verso fornitori	240.945	51.059	292.004	292.004	-
Debiti tributari	323.310	89.802	413.112	413.112	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.814	5.526	87.340	87.340	-
Altri debiti	7.865.950	(965.665)	6.900.285	3.262.774	3.637.511
Totale debiti	8.512.023	(818.298)	7.693.725	4.056.214	3.637.511

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	984	984
Debiti verso fornitori	292.004	292.004
Debiti tributari	413.112	413.112
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.340	87.340
Altri debiti	6.900.285	6.900.285
Debiti	7.693.725	7.693.725

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.869	3.047	(178)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.047	(178)	2.869
Totale ratei e risconti passivi	3.047	(178)	2.869

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
6.284.590	5.957.162	327.428	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.284.490	5.952.216	332.274
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	100	4.946	(4.846)
Totale	6.284.590	5.957.162	327.428

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	6.284.490
Totale	6.284.490

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.284.490
Totale	6.284.490

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
5.893.187	5.610.267	282.920	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	774.326	730.251	44.075
Servizi	619.571	626.339	(6.768)
Godimento di beni di terzi	10.968	9.338	1.630
Salari e stipendi	2.720.705	2.561.811	158.894
Oneri sociali	338.548	327.816	10.732
Trattamento di fine rapporto	150.986	135.434	15.552

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	24.331	1.534	22.797
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	332.378	335.581	(3.203)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.861	1.642	1.219
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	800.000	300.000	500.000
Oneri diversi di gestione	118.513	580.521	(462.008)
Totale	5.893.187	5.610.267	282.920

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
123.396	45.496	77.900

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione	61.723		61.723
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	109.734	56.937	52.797
Proventi diversi dai precedenti	8	5.677	(5.669)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(48.069)	(17.118)	(30.951)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	123.396	45.496	77.900

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	34.614
Altri	13.455

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	48.069

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					34.614	34.614
Interessi su finanziamenti					7	7
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					13.448	13.448
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					48.069	48.069

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					109.742	109.742
Arrotondamento						
Totale					109.742	109.742

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
374.877	294.237	80.640

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	366.155	285.515	80.640
IRES	297.426	214.510	82.916

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
IRAP	68.729	71.005	(2.276)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	8.722	8.722	
IRES	7.639	7.639	
IRAP	1.083	1.083	
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	374.877	294.237	80.640

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	24	24	
Operai	68	70	(2)
Altri	3	2	1
Totale	95	96	(1)

	Numero medio
Impiegati	24
Operai	68
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	95

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	ITALIA
Codice fiscale (per imprese italiane)	01378290389
Luogo di deposito del bilancio consolidato	FICAROLO (RO) VIA DON MINZONI

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

La vostra società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Mauro Mantovani & C. S.A.P.A.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Segnaliamo, peraltro, che la Società Mauro Mantovani & C. S.A.P.A. redige il bilancio consolidato.

I dati essenziali della controllante MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A., esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'art. 2497-bis del Codice Civile di seguito trascritti, sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e per l'esercizio precedente chiuso al 31 dicembre 2020.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	27.743.150	27.743.150
C) Attivo circolante	44.479.351	42.268.967
Totale attivo	72.222.501	70.012.117
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	290.000	290.000
Riserve	47.192.541	45.213.096
Utile (perdita) dell'esercizio	1.966.543	1.979.447
Totale patrimonio netto	49.449.084	47.482.543
D) Debiti	22.651.283	22.408.735
E) Ratei e risconti passivi	122.134	120.839
Totale passivo	72.222.501	70.012.117

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	1.347.798	521.886
B) Costi della produzione	957.061	457.968
C) Proventi e oneri finanziari	1.658.900	1.931.054
Imposte sul reddito dell'esercizio	83.094	15.525
Utile (perdita) dell'esercizio	1.966.543	1.979.447

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

La Società ha ricevuto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, ossia nel 2022, aiuti di Stato di cui all'art. 52, Legge n. 234/2012, oggetto di obbligo di pubblicazione nel Registro Nazionale Aiuti di Stato ed ivi indicati nella sezione trasparenza a cui si rinvia.

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

In aggiunta agli Aiuti di Stato su richiamati, si evidenziano le seguenti provvidenze pubbliche percepite dalla Società nel corso dell'esercizio del presente bilancio:

Provvidenze pubbliche ricevute			
Soggetto erogante	Somma incassata	Descrizione della misura	Causale
Regione Veneto	16.027,11	Interventi finalizzati a facilitare l'acquisizione di dispositivi di protezione e medicali nelle residenze sanitarie assistenziali (RSA) e nelle altre strutture residenziali. D.L. n. 137/2020 convertito con L. n. 176/2020.	DGR 1606 del 19 novembre 2021
Regione Veneto	82.034,53	Emergenza COVID-19. Determinazioni in merito al sistema straordinario di remunerazione delle prestazioni residenziali per non autosufficienti erogate dai Centri di Servizi accreditati.	DGR 476 del 29 aprile 2022

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

RingraziandoVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2022 così come sottopostoVi, proponendoVi:

- di destinare l'utile di esercizio, ammontante ad euro 139.921,54=, interamente a Riserva straordinaria;
- di accantonare euro 366.155,00= al fondo imposte e tasse dell'esercizio di cui euro 297.426,00= per IRES ed euro 68.729,00= per IRAP, dando mandato all'Organo Amministrativo di accantonare alla Riserva straordinaria l'eccedenza dei Debiti tributari risultanti in bilancio rispetto alle risultanze della dichiarazione dei redditi.

Padova (PD), lì 27 marzo 2023

Il Presidente del consiglio di amministrazione
Geom. Maurizio Graziani

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dottor Fabio Caponi, dottore commercialista revisore contabile, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Ferrara, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.