

CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ENRICO DEGLI SCROVEGNI 2/A 35131 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	00985280288
Numero Rea	PD 166249
P.I.	00985280288
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Fisioterapia (86.90.21)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	22.252	30.221
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.035	4.100
7) altre	735.331	498.004
Totale immobilizzazioni immateriali	761.618	532.325
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	58.125	38.006
3) attrezzature industriali e commerciali	511.820	548.217
4) altri beni	99.040	104.826
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	14.321
Totale immobilizzazioni materiali	668.985	705.370
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	47.380	47.380
Totale partecipazioni	47.380	47.380
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	252.169	248.757
Totale crediti verso altri	252.169	248.757
Totale crediti	252.169	248.757
Totale immobilizzazioni finanziarie	299.549	296.137
Totale immobilizzazioni (B)	1.730.152	1.533.832
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.500	11.177
Totale rimanenze	11.500	11.177
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	920.399	956.262
Totale crediti verso clienti	920.399	956.262
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.378	61.306
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.736	12.124
Totale crediti tributari	182.114	73.430
5-ter) imposte anticipate	9.595	6.806
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.282	9.508
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.720	32.489
Totale crediti verso altri	33.002	41.997
Totale crediti	1.145.110	1.078.495
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	17.834	29.682
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	17.834	29.682
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	1.098.129	1.584.976
3) danaro e valori in cassa	7.904	8.622
Totale disponibilità liquide	1.106.033	1.593.598
Totale attivo circolante (C)	2.280.477	2.712.952
D) Ratei e risconti	36.313	36.387
Totale attivo	4.046.942	4.283.171
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
III - Riserve di rivalutazione	146.182	146.182
IV - Riserva legale	75.562	75.562
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	883.592	603.411
Varie altre riserve	0	-
Totale altre riserve	883.592	603.411
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	17.834	29.682
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	66.758	280.181
Totale patrimonio netto	1.389.928	1.335.018
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	34.392	24.395
Totale fondi per rischi ed oneri	34.392	24.395
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
240.176	240.176	274.429
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.428	359.182
esigibili oltre l'esercizio successivo	714.969	1.065.078
Totale debiti verso banche	1.071.397	1.424.260
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	445.412	401.318
Totale debiti verso fornitori	445.412	401.318
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.198	110.159
Totale debiti tributari	94.198	110.159
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.587	106.753
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	125.587	106.753
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	431.658	475.200
Totale altri debiti	431.658	475.200
Totale debiti	2.168.252	2.517.690
E) Ratei e risconti	214.194	131.639
Totale passivo	4.046.942	4.283.171

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.019.120	7.853.241
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.488	17.350
altri	59.530	127.416
Totale altri ricavi e proventi	64.018	144.766
Totale valore della produzione	8.083.138	7.998.007
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	195.848	170.619
7) per servizi	2.842.467	2.657.616
8) per godimento di beni di terzi	1.218.139	1.127.465
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.316.897	2.348.324
b) oneri sociali	702.413	703.806
c) trattamento di fine rapporto	166.703	188.717
Totale costi per il personale	3.186.013	3.240.847
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	176.081	130.872
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	191.197	168.924
Totale ammortamenti e svalutazioni	367.278	299.796
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(323)	24
12) accantonamenti per rischi	9.997	24.395
14) oneri diversi di gestione	118.266	68.536
Totale costi della produzione	7.937.685	7.589.298
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	145.453	408.709
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.518	18
Totale proventi diversi dai precedenti	10.518	18
Totale altri proventi finanziari	10.518	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	57.458	23.191
Totale interessi e altri oneri finanziari	57.458	23.191
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(46.940)	(23.173)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	98.513	385.536
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.544	112.161
imposte differite e anticipate	(2.789)	(6.806)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.755	105.355
21) Utile (perdita) dell'esercizio	66.758	280.181

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	66.758	280.181
Imposte sul reddito	31.755	105.355
Interessi passivi/(attivi)	46.940	23.173
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	121
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	145.453	408.830
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	176.700	213.112
Ammortamenti delle immobilizzazioni	367.278	299.796
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	543.978	512.908
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	689.431	921.738
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(323)	24
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	35.863	175.917
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	44.094	57.253
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	74	4.533
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	82.555	10.883
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(62.746)	(59.069)
Totale variazioni del capitale circolante netto	99.517	189.541
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	788.948	1.111.279
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(46.940)	(23.173)
(Imposte sul reddito pagate)	(112.156)	(232.161)
(Utilizzo dei fondi)	(200.956)	(168.239)
Totale altre rettifiche	(360.052)	(423.573)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	428.896	687.706
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(154.812)	(302.246)
Disinvestimenti	-	11.135
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(405.374)	(27.192)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.412)	(671)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(29.682)
Disinvestimenti	11.848	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(551.750)	(348.656)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.222)	4.800
(Rimborso finanziamenti)	(349.641)	(331.508)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(11.848)	29.682

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(330.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(364.711)	(627.026)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(487.565)	(287.976)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.584.976	1.866.615
Assegni	-	1.124
Danaro e valori in cassa	8.622	13.835
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.593.598	1.881.574
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.098.129	1.584.976
Danaro e valori in cassa	7.904	8.622
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.106.033	1.593.598

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, primo comma, del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La relazione sulla gestione che accompagna questo bilancio fornisce le notizie circa la dinamica dei fatti operativi che hanno caratterizzato la gestione dell'anno 2023, qui di seguito si forniscono le notizie circa i principi contabili e i dettagli dei conti che formano lo stato patrimoniale e il conto economico.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale e il conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del codice civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono state indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli articoli 2424-bis e 2425-bis del codice civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;

- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Criteria di valutazione applicati

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- software: 20%
- lavori su beni di terzi: rapportate all'utilità futura (durata contratto di locazione immobiliare)

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'articolo 2426, primo comma, n. 3 del codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni ammortizzabili è stato imputato a ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31.12.2023 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe

eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..

Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- arredamento: 12%
- impianti: 12,5%
- attrezzature specifiche: 12,5%
- macchine elettroniche: 20%

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'articolo 2426, primo comma, n. 3 del codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni sono state valutate sulla base del prezzo di acquisto o sottoscrizione, comprensivo dei relativi oneri accessori, ridotto nel caso sia stata accertata una perdita duratura del loro valore.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono state iscritte al presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte in bilancio al minore tra il costo di acquisto e il presumibile valore di mercato.

Crediti e debiti

I crediti risultano iscritti al presumibile valore di realizzo. I debiti risultano iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili gli ammontari o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la stima sulla base degli elementi a disposizione nel rispetto dei criteri generali di prudenza e di competenza.

Imposte

Le imposte d'esercizio sono state determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono state esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce "Debiti tributari"; nel caso in cui anziché un debito, risulti un credito netto, questo è stato esposto nella voce "Crediti tributari", dove vengono iscritte anche le imposte per le quali è stato richiesto il rimborso.

Sono state inoltre stanziare le imposte differite e le imposte anticipate sulle differenze temporanee che si formano tra i valori di iscrizione delle attività e passività e i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi e ai contratti di lavoro vigenti.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi risultano iscritti secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	66.284	98.082	1.255.866	1.420.232
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.063	93.982	757.862	887.907
Valore di bilancio	30.221	4.100	498.004	532.325
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.610	1.478	397.286	405.374
Ammortamento dell'esercizio	14.579	1.543	159.959	176.081
Totale variazioni	(7.969)	(65)	237.327	229.293
Valore di fine esercizio				
Costo	72.894	99.560	1.653.152	1.825.606
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.642	95.525	917.821	1.063.988
Valore di bilancio	22.252	4.035	735.331	761.618

La società, nel corso del 2023, ha implementato i software funzionali allo svolgimento dell'attività e ha effettuato dei lavori di ristrutturazione nella sede di Bassano del Grappa (VI) e i lavori necessari per il rilascio del CPI relativo alla sede di Padova, Via degli Scrovegni n. 2/A.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	121.177	1.973.225	1.390.116	14.321	3.498.839
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.171	1.425.008	1.285.290	-	2.793.469
Valore di bilancio	38.006	548.217	104.826	14.321	705.370
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	28.611	84.891	41.310	-	154.812
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	14.321	-	(14.321)	-
Ammortamento dell'esercizio	8.492	135.609	47.096	-	191.197
Totale variazioni	20.119	(36.397)	(5.786)	(14.321)	(36.385)
Valore di fine esercizio					

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	149.788	2.072.437	1.431.426	-	3.653.651
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.663	1.560.617	1.332.386	-	2.984.666
Valore di bilancio	58.125	511.820	99.040	-	668.985

L'esercizio 2023 ha registrato acquisti che hanno riguardato il normale ammodernamento degli impianti e macchinari e l'acquisto di altri beni funzionali allo svolgimento dell'attività.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	47.380	47.380
Valore di bilancio	47.380	47.380
Valore di fine esercizio		
Costo	47.380	47.380
Valore di bilancio	47.380	47.380

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	248.757	3.412	252.169	252.169
Totale crediti immobilizzati	248.757	3.412	252.169	252.169

La voce "Crediti immobilizzati verso altri" si riferisce ai depositi cauzionali versati dalla società, come previsto dai contratti sottoscritti, per un importo complessivo di euro 1.257, e ai crediti finanziari verso Aliseii S.r.l. per complessivi euro 250.912.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.177	323	11.500
Totale rimanenze	11.177	323	11.500

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	956.262	(35.863)	920.399	920.399	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	73.430	108.684	182.114	150.378	31.736
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.806	2.789	9.595		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.997	(8.995)	33.002	7.282	25.720
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.078.495	66.615	1.145.110	1.078.059	57.456

Di seguito i dettagli delle singole voci dei crediti:

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, pari a euro 967.093, al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti:

Fondo svalutazione crediti	
Valore di inizio esercizio	46.694
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Valore di fine esercizio	46.694

Crediti tributari

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Credito d'imposta beni strumentali	30.798	70.289	101.087
IRES	23.444	44.105	67.549
IRAP	4.373	5.693	10.066
Bonus art. 1 D.L. 66/2014	2.899	(592)	2.307
Altri	61	1.044	1.105
Credito d'imposta energia e gas	11.855	(11.855)	0
Totale	73.430	108.684	182.114

Crediti verso altri

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Dipendenti c/prestiti	40.012	(7.523)	32.489
Fornitori c/anticipi	1.250	(1.012)	238
Altri	735	(460)	275
Totale	41.997	(8.995)	33.002

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.584.976	(486.847)	1.098.129
Denaro e altri valori in cassa	8.622	(718)	7.904
Totale disponibilità liquide	1.593.598	(487.565)	1.106.033

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	178	(178)	-
Risconti attivi	36.209	104	36.313
Totale ratei e risconti attivi	36.387	(74)	36.313

La composizione della voce "Risconti attivi" risulta la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi su premi assicurazioni	22.779	5.876	28.655
Risconti attivi su canoni manutenzioni	1.557	2.942	4.499
Risconti attivi su spese telefoniche	3.297	(1.560)	1.737
Risconti attivi su spese software	2.457	(2.446)	11
Risconti attivi su altre spese	6.119	(4.708)	1.411
Totale	36.209	104	36.313

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.389.928, ed evidenzia una variazione in aumento di euro 54.910. Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	200.000	-	-		200.000
Riserve di rivalutazione	146.182	-	-		146.182
Riserva legale	75.562	-	-		75.562
Altre riserve					
Riserva straordinaria	603.411	280.181	-		883.592
Varie altre riserve	-	-	-		0
Totale altre riserve	603.411	280.181	-		883.592
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	29.682	-	11.848		17.834
Utile (perdita) dell'esercizio	280.181	(280.181)	-	66.758	66.758
Totale patrimonio netto	1.335.018	-	11.848	66.758	1.389.928

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	200.000			-	-
Riserve di rivalutazione	146.182	Riserva di capitale	A, B, C	146.182	-
Riserva legale	75.562	Riserva di utili	B	75.562	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	883.592	Riserva di utili	A, B, C	883.592	330.000
Varie altre riserve	0			-	-
Totale altre riserve	883.592			883.592	330.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	17.834			-	-
Totale	1.323.170			1.105.336	330.000
Quota non distribuibile				75.562	
Residua quota distribuibile				1.029.774	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	29.682
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	(11.848)
Valore di fine esercizio	17.834

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	24.395	24.395
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	9.997	9.997
Totale variazioni	9.997	9.997
Valore di fine esercizio	34.392	34.392

La società ha effettuato un accantonamento a copertura delle spese condominiali relative all'esercizio 2023 della sede di Padova, Via Scrovegni n. 2/A.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta aggiornato secondo la normativa vigente.

L'ammontare del fondo, al netto delle anticipazioni accordate ai dipendenti in forza di speciali disposizioni di legge, tenuto conto che è al netto di quanto i singoli dipendenti hanno deciso di corrispondere ai piani individuali pensionistici e di quanto anticipato all'INPS, copre totalmente le indennità di anzianità maturate dal personale in servizio.

La voce si è così movimentata:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	274.429
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	166.703
Utilizzo nell'esercizio	200.956
Totale variazioni	(34.253)
Valore di fine esercizio	240.176

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.424.260	(352.863)	1.071.397	356.428	714.969
Debiti verso fornitori	401.318	44.094	445.412	445.412	-
Debiti tributari	110.159	(15.961)	94.198	94.198	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.753	18.834	125.587	125.587	-
Altri debiti	475.200	(43.542)	431.658	431.658	-
Totale debiti	2.517.690	(349.438)	2.168.252	1.453.283	714.969

Di seguito i dettagli di alcune voci dei debiti:

Debiti tributari

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ritenute lavoratori dipendenti	77.483	(4.869)	72.614
Ritenute lavoratori autonomi	20.086	(1.720)	18.366
IVA	1.544	1.674	3.218
Imposta sostitutiva TFR	11.046	(11.046)	0
Totale	110.159	(15.961)	94.198

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
INPS	101.677	18.675	120.352
Piani individuali pensionistici	3.062	(421)	2.641
Altri	2.014	580	2.594
Totale	106.753	18.834	125.587

Altri debiti

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Dipendenti c/retribuzioni	181.248	(11.321)	169.927
Dipendenti c/ferie non godute	225.116	(67.844)	157.272
Amministratori c/compensi	33.872	3.382	37.254
ENPAM	13.068	20.723	33.791
Spese condominiali	19.894	11.800	31.694
Altri	2.002	(282)	1.720
Totale	475.200	(43.542)	431.658

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	109.892	13.498	123.390
Risconti passivi	21.747	69.057	90.804
Totale ratei e risconti passivi	131.639	82.555	214.194

La composizione della voce "Ratei passivi" risulta la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi su spese personale	108.526	(2.027)	106.499
Ratei passivi su spese condominiali	0	10.000	10.000
Ratei passivi su imposta di registro	0	4.360	4.360
Ratei passivi su altre spese	1.366	1.165	2.531
Totale	109.892	13.498	123.390

La composizione della voce "Risconti passivi" risulta la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi su contributi beni strumentali	21.747	69.057	90.804
Totale	21.747	69.057	90.804

Nota integrativa, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	57.283
Altri	175
Totale	57.458

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	34.392	34.392
Differenze temporanee nette	(34.392)	(34.392)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(5.855)	(951)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.399)	(390)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(8.254)	(1.341)

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	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese condominiali	24.395	9.997	34.392	24,00%	8.254	3,90%	1.341

Sono state iscritte imposte anticipate pari a euro 2.789 relativamente all'IRES e all'IRAP calcolate sulla differenza temporanea formatasi a seguito dell'accantonamento rilevato a copertura delle spese condominiali relative all'esercizio 2023 della sede di Padova, Via Scrovegni n. 2/A.

Le imposte correnti dovute sono state iscritte alla voce 20 del conto economico e risultano essere pari a euro 30.321 per IRAP ed euro 4.223 per IRES.

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione tra il risultato d'esercizio e l'imponibile fiscale.

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio e imponibile fiscale			
	IRES		IRAP
Risultato prima delle imposte	98.513		3.341.463
Aliquota ordinaria applicabile	24,00 %		3,90 %
Onere fiscale teorico	23.643		130.317
Differenze definitive			
Variazioni in aumento	28.093		620.026

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio e imponibile fiscale			
Variazione in diminuzione	93.335		16.865
Totale variazioni fiscali	(65.242)		603.161
ACE	15.674		0
Deduzioni IRAP	0		3.167.153
Imponibile fiscale	17.597		777.471
Imposte sul reddito di esercizio	4.223		30.321
Valori voce 20 conto economico	4.223		30.321
Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio			
Imposte correnti (IRES e IRAP)	34.544		
Imposte relative a esercizi precedenti (IRES e IRAP)	0		
Imposte differite e anticipate (IRES e IRAP)	(2.789)		
Imposte totali voce 20 conto economico	31.755		

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	23
Altri dipendenti	74
Totale Dipendenti	97

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

	Amministratori
Compensi	652.229

L'ammontare del compenso per l'organo amministrativo comprende tutti gli oneri accessori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.344
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.344

L'ammontare del compenso per l'organo di controllo comprende tutti gli oneri accessori.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo per i quali si renda necessario specificare la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico.

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

La società ha sottoscritto un contratto derivato IRS (Interest Rate Swap), con scadenza 13 gennaio 2027, a copertura del rischio legato all'aumento del tasso di interesse variabile relativo a un finanziamento chirografo di euro 500.000. Il fair value del derivato risulta positivo per euro 17.834.

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

Per quanto non indicato di seguito, si rinvia all'elencazione degli aiuti consultabile liberamente presso il sito istituzionale "Registro Nazionale degli Aiuti di Stato".

In relazione al disposto di cui all'articolo 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, la società informa che nell'esercizio 2023 ha beneficiato di aiuti di cui fornisce il seguente riepilogo:

N.	Autorità concedente	Importo aiuto	Titolo misura
1	Fapi-Fondo Formazione PMI	Euro 7.440	Fondi interprofessionali per la formazione continua in azienda (Legge finanziaria 2001)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile d'esercizio di euro 66.758,18 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si conferma che il presente bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Padova, 27 marzo 2024

Il presidente del consiglio di amministrazione

Rosalia Ravagnin

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Michele Surico ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.