

CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ENRICO DEGLI SCROVEGNI 2/A - 35131 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	00985280288
Numero Rea	PD 000000166249
P.I.	00985280288
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	35.144	36.645
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.201	1.822
7) altre	599.660	710.617
Totale immobilizzazioni immateriali	636.005	749.084
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	21.902	22.639
3) attrezzature industriali e commerciali	429.594	485.473
4) altri beni	129.734	154.520
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.074	0
Totale immobilizzazioni materiali	583.304	662.632
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	43.105	43.105
Totale partecipazioni	43.105	43.105
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.604	92.365
esigibili oltre l'esercizio successivo	228.757	228.757
Totale crediti verso altri	252.361	321.122
Totale crediti	252.361	321.122
Totale immobilizzazioni finanziarie	295.466	364.227
Totale immobilizzazioni (B)	1.514.775	1.775.943
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.201	11.670
Totale rimanenze	11.201	11.670
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.132.179	926.703
Totale crediti verso clienti	1.132.179	926.703
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.234	42.006
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.816	3.308
Totale crediti tributari	21.050	45.314
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.951	14.485
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.137	25.923
Totale crediti verso altri	64.088	40.408
Totale crediti	1.217.317	1.012.425
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.866.615	1.307.301
2) assegni	1.124	0
3) danaro e valori in cassa	13.835	6.376

Totale disponibilità liquide	1.881.574	1.313.677
Totale attivo circolante (C)	3.110.092	2.337.772
D) Ratei e risconti	40.920	40.220
Totale attivo	4.665.787	4.153.935
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	597.353	454.209
Varie altre riserve	0	2
Totale altre riserve	597.353	454.211
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	336.058	143.144
Totale patrimonio netto	1.355.155	1.019.099
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	253.951	263.181
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.382	345.596
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.396.586	1.250.000
Totale debiti verso banche	1.750.968	1.595.596
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.065	347.842
Totale debiti verso fornitori	344.065	347.842
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.120	135.262
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	18.123
Totale debiti tributari	222.120	153.385
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.425	151.293
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	17.780
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	163.425	169.073
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	455.347	485.245
Totale altri debiti	455.347	485.245
Totale debiti	2.935.925	2.751.141
E) Ratei e risconti	120.756	120.514
Totale passivo	4.665.787	4.153.935

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.754.558	6.874.506
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.818	19.674
altri	29.885	115.807
Totale altri ricavi e proventi	33.703	135.481
Totale valore della produzione	7.788.261	7.009.987
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	146.956	165.163
7) per servizi	2.344.481	1.967.316
8) per godimento di beni di terzi	1.107.542	1.138.715
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.428.842	2.299.921
b) oneri sociali	733.815	691.501
c) trattamento di fine rapporto	183.265	171.124
Totale costi per il personale	3.345.922	3.162.546
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	127.011	127.551
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	159.134	164.398
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.916	4.865
Totale ammortamenti e svalutazioni	292.061	296.814
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	469	1.533
14) oneri diversi di gestione	54.835	79.304
Totale costi della produzione	7.292.266	6.811.391
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	495.995	198.596
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	39	16
Totale proventi diversi dai precedenti	39	16
Totale altri proventi finanziari	39	16
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.993	18.594
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.993	18.594
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.954)	(18.578)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	476.041	180.018
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	139.983	37.888
imposte relative a esercizi precedenti	0	(1.014)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	139.983	36.874
21) Utile (perdita) dell'esercizio	336.058	143.144

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	336.058	143.144
Imposte sul reddito	139.983	36.874
Interessi passivi/(attivi)	19.954	18.578
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	191	33.668
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	496.186	232.264
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	189.181	175.989
Ammortamenti delle immobilizzazioni	286.145	291.949
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	475.326	467.938
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	971.512	700.202
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	469	1.533
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(211.392)	110.443
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.777)	(79.162)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(700)	134.157
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	242	(3.374)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(36.511)	5.185
Totale variazioni del capitale circolante netto	(251.669)	168.782
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	719.843	868.984
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(19.954)	(18.578)
(Imposte sul reddito pagate)	(69.699)	(20.491)
(Utilizzo dei fondi)	(192.495)	(200.297)
Totale altre rettifiche	(282.148)	(239.366)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	437.695	629.618
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(79.997)	(69.213)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.932)	(44.927)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	68.761	197.106
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(25.168)	82.966
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	372	(204.275)
Accensione finanziamenti	500.000	1.050.000
(Rimborso finanziamenti)	(345.000)	(563.860)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	155.370	281.864
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	567.897	994.448
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.307.301	308.916
Danaro e valori in cassa	6.376	10.313
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.313.677	319.229
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.866.615	1.307.301
Assegni	1.124	0
Danaro e valori in cassa	13.835	6.376
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.881.574	1.313.677

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021, 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 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 2021, 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.

CRITERI APPLICATI NELLA FORMAZIONE E NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

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 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 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.

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 31.12.2021 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 valutate sulla base del prezzo di acquisto o sottoscrizione ridotto nel caso si accerti una perdita duratura del loro valore.

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

Rimanenze

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

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. I debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Sono inoltre stanziati le imposte differite sia attive che passive sulle differenze temporali che si formano tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività e i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' 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

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e 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	47.861	93.682	1.237.565	1.379.108
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.216	91.860	526.948	630.024
Valore di bilancio	36.645	1.822	710.617	749.084
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.089	-	3.843	13.932
Ammortamento dell'esercizio	11.590	621	114.800	127.011
Totale variazioni	(1.501)	(621)	(110.957)	(113.079)
Valore di fine esercizio				
Costo	57.950	93.682	1.241.408	1.393.040
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.806	92.481	641.748	757.035
Valore di bilancio	35.144	1.201	599.660	636.005

La società, nel corso del 2021, ha implementato il software personalizzato di gestione interna del paziente.

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	95.361	1.803.964	1.369.133	-	3.268.458
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.722	1.318.491	1.214.613	-	2.605.826
Valore di bilancio	22.639	485.473	154.520	0	662.632
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	4.350	53.680	19.893	2.074	79.997
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	9.640	-	-	9.640
Ammortamento dell'esercizio	5.087	109.368	44.679	-	159.134
Altre variazioni	-	9.449	-	-	9.449
Totale variazioni	(737)	(55.879)	(24.786)	2.074	(79.328)
Valore di fine esercizio					
Costo	99.711	1.848.004	1.389.026	2.074	3.338.815

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.809	1.418.410	1.259.292	-	2.755.511
Valore di bilancio	21.902	429.594	129.734	2.074	583.304

L'esercizio 2021 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	43.105	43.105
Valore di bilancio	43.105	43.105
Valore di fine esercizio		
Costo	43.105	43.105
Valore di bilancio	43.105	43.105

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	321.122	(68.761)	252.361	23.604	228.757
Totale crediti immobilizzati	321.122	(68.761)	252.361	23.604	228.757

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 24.861, e ai crediti verso Alisei S.r.l. per complessivi euro 227.500.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.670	(469)	11.201
Totale rimanenze	11.670	(469)	11.201

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	926.703	205.476	1.132.179	1.132.179	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.314	(24.264)	21.050	13.234	7.816
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.408	23.680	64.088	34.951	29.137

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.012.425	204.892	1.217.317	1.180.364	36.953

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 1.183.118, al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti:

Fondo svalutazione crediti	
Valore di inizio esercizio	46.262
Accantonamento nell'esercizio	5.916
Utilizzo nell'esercizio	1.239
Valore di fine esercizio	50.939

Crediti tributari

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Crediti tributari	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Credito d'imposta art. 1 c. 188 L. 160/2019	4.135	7.176	11.311
Bonus art. 1 D.L. 66/2014	17.312	(7.632)	9.680
Credito d'imposta art. 125 D.L. 34/2020	19.061	(19.061)	0
IRAP	4.521	(4.521)	0
Altri	285	(226)	59
Totale	45.314	(24.264)	21.050

Crediti verso altri

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Altri debiti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Dipendenti c/prestiti	32.708	3.215	35.923
Fornitori c/anticipi	0	22.809	22.809
CIG	0	5.356	5.356
INAIL	4.094	(4.094)	0
Altri	3.606	(3.606)	0
Totale	40.408	23.680	64.088

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.307.301	559.314	1.866.615
Assegni	0	1.124	1.124
Denaro e altri valori in cassa	6.376	7.459	13.835
Totale disponibilità liquide	1.313.677	567.897	1.881.574

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	387	(387)	-
Risconti attivi	39.833	1.087	40.920
Totale ratei e risconti attivi	40.220	700	40.920

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

Risconti attivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi su premi assicurazioni	30.590	(2.341)	28.249
Risconti attivi su oneri bancari	4	3.767	3.771
Risconti attivi su spese software	2.298	423	2.721
Risconti attivi su spese telefoniche	2.270	0	2.270
Risconti attivi su altre spese	4.671	(762)	3.909
Totale risconti attivi	39.833	1.087	40.920

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.355.155, ed evidenzia una variazione in aumento di euro 336.056.

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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	200.000	-	-		200.000
Riserve di rivalutazione	146.182	-	-		146.182
Riserva legale	75.562	-	-		75.562
Altre riserve					
Riserva straordinaria	454.209	143.144	-		597.353
Varie altre riserve	2	-	2		0
Totale altre riserve	454.211	143.144	2		597.353
Utile (perdita) dell'esercizio	143.144	(143.144)	-	336.058	336.058
Totale patrimonio netto	1.019.099	-	2	336.058	1.355.155

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
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	597.353	Riserva di utili	A, B, C	597.353
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	597.353			597.353
Totale	819.097			819.097
Quota non distribuibile				75.562
Residua quota distribuibile				743.535

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

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	263.181
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	183.265
Utilizzo nell'esercizio	192.495
Totale variazioni	(9.230)
Valore di fine esercizio	253.951

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	1.595.596	155.372	1.750.968	354.382	1.396.586
Debiti verso fornitori	347.842	(3.777)	344.065	344.065	-
Debiti tributari	153.385	68.735	222.120	222.120	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.073	(5.648)	163.425	163.425	0
Altri debiti	485.245	(29.898)	455.347	455.347	-
Totale debiti	2.751.141	184.784	2.935.925	1.539.339	1.396.586

Di seguito i dettagli di alcune voci dei debiti:

Debiti tributari

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Debiti tributari	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ritenute lavoratori dipendenti	114.301	(7.378)	106.923
IRES	21.914	50.266	72.180
IRAP	0	20.008	20.008
Ritenute lavoratori autonomi	16.528	1.499	18.027
Imposta sostitutiva TFR	0	4.168	4.168
IVA	642	172	814
Totale	153.385	68.735	222.120

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
INPS	164.408	(8.297)	156.111
Piani individuali pensionistici	4.665	(361)	4.304
INAIL	0	2.527	2.527
Altri	0	483	483
Totale	169.073	(5.648)	163.425

Altri debiti

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Altri debiti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Dipendenti c/ferie non godute	283.558	(28.938)	254.620
Dipendenti c/retribuzioni	172.284	(22.141)	150.143
Amministratori c/compensi	0	35.017	35.017
ENPAM	8.872	2.301	11.173
Spese condominiali	7.029	(4.256)	2.773
Cauzioni	9.000	(9.000)	0
Altri	4.502	(2.881)	1.621
Totale	485.245	(29.898)	455.347

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	116.992	(6.232)	110.760
Risconti passivi	3.522	6.474	9.996
Totale ratei e risconti passivi	120.514	242	120.756

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

Ratei passivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi su spese personale	112.892	(6.451)	106.441
Ratei passivi su altre spese	4.100	219	4.319
Totale ratei passivi	116.992	(6.232)	110.760

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	19.847
Altri	146
Totale	19.993

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

Le imposte correnti dovute sono state iscritte alla voce 20 del conto economico e risultano essere pari a euro 95.223 per IRES ed euro 44.760 per IRAP.

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	476.041	3.847.833
Aliquota ordinaria applicabile	24,00 %	3,90 %
Onere fiscale teorico	114.250	150.065
Differenze definitive		
Variazioni in aumento	19.892	557.413
Variazione in diminuzione	67.607	3.818
Totale variazioni fiscali	(47.715)	4.401.428
ACE	31.564	0
Deduzioni IRAP	0	3.253.748
Imponibile fiscale	396.762	1.147.680
Imposte sul reddito di esercizio	95.223	44.760
Valori voce 20 conto economico	95.223	44.760
Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio		
Imposte correnti (IRES e IRAP)	139.983	
Imposte relative a esercizi precedenti (IRES e IRAP)	0	
Imposte differite e anticipate (IRES e IRAP)	0	
Imposte totali voce 20 conto economico	139.983	

Per quanto attiene al punto 14 dell'articolo 2427 del codice civile si comunica che non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione in bilancio di imposte differite e anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	556.629

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	5.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.200

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 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 2021 ha beneficiato di aiuti di cui fornisce il seguente riepilogo:

N.	Autorità concedente	Importo aiuto	Titolo misura
1	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.a.	Euro 507.944	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di Stato SA. 56966 (2020/N) (D.L. 23/2020)
2	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.a.	Euro 46.242	Garanzia del fondo a valere sulla sezione speciale di cui all'art. 56 del D.L. 18/2020 (D.L. 18/2020)
3	Agenzia delle Entrate	Euro 8.002	Credito d'imposta per l'investimento in beni strumentali (art. 1 c. 1054 L. 178/2020)
4	Agenzia delle Entrate	Euro 2.289	Credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione (art. 32 D.L. 73/2021)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile d'esercizio di euro 336.058,06 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, 30 marzo 2022

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.