

CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	30.221	35.144
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.100	1.201
7) altre	498.004	599.660
Totale immobilizzazioni immateriali	532.325	636.005
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	38.006	21.902
3) attrezzature industriali e commerciali	548.217	429.594
4) altri beni	104.826	129.734
5) immobilizzazioni in corso e acconti	14.321	2.074
Totale immobilizzazioni materiali	705.370	583.304
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	47.380	43.105
Totale partecipazioni	47.380	43.105
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	23.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	248.757	228.757
Totale crediti verso altri	248.757	252.361
Totale crediti	248.757	252.361
Totale immobilizzazioni finanziarie	296.137	295.466
Totale immobilizzazioni (B)	1.533.832	1.514.775
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.177	11.201
Totale rimanenze	11.177	11.201
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	956.262	1.132.179
Totale crediti verso clienti	956.262	1.132.179
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.306	13.234
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.124	7.816
Totale crediti tributari	73.430	21.050
5-ter) imposte anticipate	6.806	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.508	34.951
esigibili oltre l'esercizio successivo	32.489	29.137
Totale crediti verso altri	41.997	64.088
Totale crediti	1.078.495	1.217.317
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	29.682	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	29.682	0

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.584.976	1.866.615
2) assegni	0	1.124
3) danaro e valori in cassa	8.622	13.835
Totale disponibilità liquide	1.593.598	1.881.574
Totale attivo circolante (C)	2.712.952	3.110.092
D) Ratei e risconti	36.387	40.920
Totale attivo	4.283.171	4.665.787
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	603.411	597.353
Totale altre riserve	603.411	597.353
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	29.682	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	280.181	336.058
Totale patrimonio netto	1.335.018	1.355.155
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	24.395	0
Totale fondi per rischi ed oneri	24.395	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	274.429	253.951
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	359.182	354.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.065.078	1.396.586
Totale debiti verso banche	1.424.260	1.750.968
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	401.318	344.065
Totale debiti verso fornitori	401.318	344.065
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.159	222.120
Totale debiti tributari	110.159	222.120
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.753	163.425
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.753	163.425
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.200	455.347
Totale altri debiti	475.200	455.347
Totale debiti	2.517.690	2.935.925
E) Ratei e risconti	131.639	120.756
Totale passivo	4.283.171	4.665.787

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.853.241	7.754.558
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.350	2.289
altri	127.416	31.414
Totale altri ricavi e proventi	144.766	33.703
Totale valore della produzione	7.998.007	7.788.261
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	170.619	146.956
7) per servizi	2.657.616	2.344.481
8) per godimento di beni di terzi	1.127.465	1.107.542
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.348.324	2.428.842
b) oneri sociali	703.806	733.815
c) trattamento di fine rapporto	188.717	183.265
Totale costi per il personale	3.240.847	3.345.922
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	130.872	127.011
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	168.924	159.134
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	5.916
Totale ammortamenti e svalutazioni	299.796	292.061
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24	469
12) accantonamenti per rischi	24.395	0
14) oneri diversi di gestione	68.536	54.835
Totale costi della produzione	7.589.298	7.292.266
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	408.709	495.995
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	39
Totale proventi diversi dai precedenti	18	39
Totale altri proventi finanziari	18	39
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.191	19.993
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.191	19.993
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23.173)	(19.954)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	385.536	476.041
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	112.161	139.983
imposte differite e anticipate	(6.806)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	105.355	139.983
21) Utile (perdita) dell'esercizio	280.181	336.058

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	280.181	336.058
Imposte sul reddito	105.355	139.983
Interessi passivi/(attivi)	23.173	19.954
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	121	191
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	408.830	496.186
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	213.112	189.181
Ammortamenti delle immobilizzazioni	299.796	286.145
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	512.908	475.326
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	921.738	971.512
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	24	469
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	175.917	(211.392)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	57.253	(3.777)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.533	(700)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.883	242
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(59.069)	(36.511)
Totale variazioni del capitale circolante netto	189.541	(251.669)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.111.279	719.843
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(23.173)	(19.954)
(Imposte sul reddito pagate)	(232.161)	(69.699)
(Utilizzo dei fondi)	(168.239)	(192.495)
Totale altre rettifiche	(423.573)	(282.148)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	687.706	437.695
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(302.246)	(79.997)
Disinvestimenti	11.135	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(27.192)	(13.932)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(671)	-
Disinvestimenti	-	68.761
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(29.682)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(348.656)	(25.168)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	4.800	372
Accensione finanziamenti	-	500.000
(Rimborso finanziamenti)	(331.508)	(345.000)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	29.682	-
(Rimborso di capitale)	-	(2)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(330.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(627.026)	155.370
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(287.976)	567.897
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.866.615	1.307.301
Assegni	1.124	-
Danaro e valori in cassa	13.835	6.376
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.881.574	1.313.677
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.584.976	1.866.615
Assegni	0	1.124
Danaro e valori in cassa	8.622	13.835
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.593.598	1.881.574

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, 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 2022, 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 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.

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 31.12.2022 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.334	4.400	14.458	27.192
Ammortamento dell'esercizio	13.257	1.501	116.114	130.872
Totale variazioni	(4.923)	2.899	(101.656)	(103.680)
Valore di fine 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

La società, nel corso del 2022, ha implementato i software funzionali allo svolgimento dell'attività e ha effettuato dei lavori di ristrutturazione nella sede di Bassano del Grappa (VI).

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	99.711	1.848.004	1.389.026	2.074	3.338.815
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	21.466	247.996	20.536	14.321	304.319
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	122.775	19.446	2.074	144.295
Ammortamento dell'esercizio	5.362	118.117	45.445	-	168.924
Altre variazioni	-	111.519	19.447	-	130.966
Totale variazioni	16.104	118.623	(24.908)	12.247	122.066
Valore di fine esercizio					
Costo	121.177	1.973.225	1.390.116	14.321	3.498.839

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
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

L'esercizio 2022 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
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	4.275	4.275
Totale variazioni	4.275	4.275
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 entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	252.361	(3.604)	248.757	0	248.757
Totale crediti immobilizzati	252.361	(3.604)	248.757	-	248.757

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 1.257, e ai crediti verso Alisei S.r.l. per complessivi euro 247.500.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.201	(24)	11.177
Totale rimanenze	11.201	(24)	11.177

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	1.132.179	(175.917)	956.262	956.262	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.050	52.380	73.430	61.306	12.124
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	6.806	6.806		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	64.088	(22.091)	41.997	9.508	32.489
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.217.317	(138.822)	1.078.495	1.027.076	44.613

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

Fondo svalutazione crediti	
Valore di inizio esercizio	50.939
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	4.245
Valore di fine esercizio	46.694

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 beni strumentali	11.311	19.487	30.798
IRES	0	23.444	23.444
Credito d'imposta energia e gas	0	11.855	11.855
IRAP	0	4.373	4.373
Bonus art. 1 D.L. 66/2014	9.680	(6.781)	2.899
Altri	59	2	61
Totale	21.050	52.380	73.430

Crediti verso altri

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Altri crediti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Dipendenti c/prestiti	35.923	4.089	40.012
Fornitori c/anticipi	22.809	(21.559)	1.250
Altri	5.356	(4.621)	735
Totale	64.088	(22.091)	41.997

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.866.615	(281.639)	1.584.976
Assegni	1.124	(1.124)	0
Denaro e altri valori in cassa	13.835	(5.213)	8.622
Totale disponibilità liquide	1.881.574	(287.976)	1.593.598

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	178	178
Risconti attivi	40.920	(4.711)	36.209
Totale ratei e risconti attivi	40.920	(4.533)	36.387

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	28.249	(5.470)	22.779
Risconti attivi su spese telefoniche	2.270	1.027	3.297
Risconti attivi su oneri bancari	3.771	(753)	3.018
Risconti attivi su spese software	2.721	(264)	2.457
Risconti attivi su canoni manutenzione	1.524	33	1.557
Risconti attivi su altre spese	2.385	716	3.101
Totale risconti attivi	40.920	(4.711)	36.209

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.335.018, ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro 20.137.

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	Incrementi	Decrementi		
Capitale	200.000	-	-	-		200.000
Riserve di rivalutazione	146.182	-	-	-		146.182
Riserva legale	75.562	-	-	-		75.562
Altre riserve						
Riserva straordinaria	597.353	336.058	-	330.000		603.411
Totale altre riserve	597.353	336.058	-	330.000		603.411
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	29.682	-		29.682
Utile (perdita) dell'esercizio	336.058	(336.058)	-	-	280.181	280.181
Totale patrimonio netto	1.355.155	-	29.682	330.000	280.181	1.335.018

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	603.411	Riserva di utili	A, B, C	603.411
Totale altre riserve	603.411			603.411
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	29.682			-
Totale	1.054.837			825.155
Quota non distribuibile				75.562
Residua quota distribuibile				749.593

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	0
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	29.682
Valore di fine esercizio	29.682

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	24.395	24.395
Totale variazioni	24.395	24.395
Valore di fine esercizio	24.395	24.395

La società ha effettuato un accantonamento a copertura delle spese condominiali relative all'ultimo quadrimestre 2022 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	253.951
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	188.717
Utilizzo nell'esercizio	168.239
Totale variazioni	20.478
Valore di fine esercizio	274.429

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	1.750.968	(326.708)	1.424.260	359.182	1.065.078
Debiti verso fornitori	344.065	57.253	401.318	401.318	-
Debiti tributari	222.120	(111.961)	110.159	110.159	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	163.425	(56.672)	106.753	106.753	-
Altri debiti	455.347	19.853	475.200	475.200	-
Totale debiti	2.935.925	(418.235)	2.517.690	1.452.612	1.065.078

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	106.923	(29.440)	77.483
Ritenute lavoratori autonomi	18.027	2.059	20.086
Imposta sostitutiva TFR	4.168	6.878	11.046
IVA	814	730	1.544
IRES	72.180	(72.180)	0
IRAP	20.008	(20.008)	0
Totale	222.120	(111.961)	110.159

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	156.111	(54.434)	101.677
Piani individuali pensionistici	4.304	(1.242)	3.062
Altri	3.010	(996)	2.014
Totale	163.425	(56.672)	106.753

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	254.620	(29.504)	225.116
Dipendenti c/retribuzioni	150.143	31.105	181.248
Amministratori c/compensi	35.017	(1.145)	33.872
Spese condominiali	2.773	17.121	19.894
ENPAM	11.173	1.895	13.068
Altri	1.621	401	2.002
Totale	455.347	19.873	475.200

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	110.760	(868)	109.892
Risconti passivi	9.996	11.751	21.747
Totale ratei e risconti passivi	120.756	10.883	131.639

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	106.441	2.085	108.526
Ratei passivi su altre spese	4.319	(2.953)	1.366
Totale ratei passivi	110.760	(868)	109.892

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	22.106
Altri	1.085
Totale	23.191

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	24.395	24.395
Differenze temporanee nette	(24.395)	(24.395)
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(5.855)	(951)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(5.855)	(951)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese condominiali	24.395	24.395	24,00%	5.855	3,90%	951

Sono state iscritte imposte anticipate pari a euro 6.806 relativamente all'IRES e all'IRAP calcolate sulla differenza temporanea formatasi a seguito dell'accantonamento rilevato a copertura delle spese condominiali relative all'ultimo quadrimestre 2022 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 71.774 per IRES ed euro 40.387 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	385.536	3.673.951
Aliquota ordinaria applicabile	24,00 %	3,90 %
Onere fiscale teorico	92.529	143.284
Differenze definitive		
Variazioni in aumento	52.828	620.007
Variazione in diminuzione	127.275	34.976
Totale variazioni fiscali	(74.447)	585.031
ACE	12.032	0
Deduzioni IRAP	0	3.223.414

Imponibile fiscale	299.057	1.035.568
Imposte sul reddito di esercizio	71.774	40.387
Valori voce 20 conto economico	71.774	40.387
Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio		
Imposte correnti (IRES e IRAP)	112.161	
Imposte relative a esercizi precedenti (IRES e IRAP)	0	
Imposte differite e anticipate (IRES e IRAP)	(6.806)	
Imposte totali voce 20 conto economico	(105.355)	

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	23
Altri dipendenti	77
Totale Dipendenti	100

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

	Amministratori
Compensi	648.113

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 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 29.682.

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 2022 ha beneficiato di aiuti di cui fornisce il seguente riepilogo:

N.	Autorità concedente	Importo aiuto	Titolo misura
1	Fapi-Fondo Formazione PMI	Euro 6.720	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 280.180,70 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 2023

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.