

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: RESIDENZA GRUARO S.R.L.
Sede: VIA BOCCACCIO, 96 PADOVA PD
Capitale sociale: 1.500.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: PD
Partita IVA: 04454990286
Codice fiscale: 04454990286
Numero REA: 390831
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 871000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: HARMONIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: CODESS SOCIALE SOC.COOP.SOCIAL E ONLUS
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	405.434	364.596
II - Immobilizzazioni materiali	10.526.685	10.362.064
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>10.932.119</i>	<i>10.726.660</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	356.888	510.520
esigibili entro l'esercizio successivo	356.888	510.520

	31/12/2021	31/12/2020
IV - Disponibilita' liquide	100.421	78.498
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>457.309</i>	<i>589.018</i>
D) Ratei e risconti	1.057	4.309
<i>Totale attivo</i>	<i>11.390.485</i>	<i>11.319.987</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.500.000	1.500.000
VI - Altre riserve	500.001	500.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(115.827)	(393.695)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	299.377	277.868
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.183.551</i>	<i>1.884.173</i>
B) Fondi per rischi e oneri	132.768	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.763	3.929
D) Debiti	8.617.158	9.029.144
esigibili entro l'esercizio successivo	2.300.860	1.291.484
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.316.298	7.737.660
E) Ratei e risconti	451.245	402.741
<i>Totale passivo</i>	<i>11.390.485</i>	<i>11.319.987</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.050.429	3.352.643
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	63.819	93.278
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>63.819</i>	<i>93.278</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>3.114.248</i>	<i>3.445.921</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	68	-
7) per servizi	2.239.859	2.343.349
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	24.350	23.621

	31/12/2021	31/12/2020
b) oneri sociali	7.385	6.737
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	1.861	1.622
c) trattamento di fine rapporto	1.861	1.622
Totale costi per il personale	33.596	31.980
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	17.878	450.405
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.878	15.689
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	434.716
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.878	450.405
14) oneri diversi di gestione	204.439	72.495
Totale costi della produzione	2.495.840	2.898.229
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	618.408	547.692
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	3	6
Totale proventi diversi dai precedenti	3	6
Totale altri proventi finanziari	3	6
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllanti	50.277	42.334
altri	114.337	118.570
Totale interessi e altri oneri finanziari	164.614	160.904
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(164.611)	(160.898)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	453.797	386.794
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.652	80.982
imposte differite e anticipate	132.768	27.944
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	154.420	108.926
21) Utile (perdita) dell'esercizio	299.377	277.868

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	30 periodi durata concessione o periodo residuo concessione
Altre immobilizzazioni immateriali	30 periodi durata concessione o periodo residuo concessione

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali nei termini consentiti dalla normativa Covid-19.

Si precisa che si è deciso di avvalersi della facoltà di non effettuare, nell'esercizio in corso, per effetto dell'estensione disposta dall'art. 3 co. 5-quinquiesdecies del DL 228/2021 conv. L. 15/2022 (c.d. "Milleproroghe"), l'ammortamento dei beni gratuitamente devolvibili ai sensi dell'art. 60 co. 7-bis ss. del DL 104/2020 (conv. L. 126/2020), le relative quote di ammortamento sono deducibili fiscalmente a prescindere dall'imputazione a Conto economico, ancorché l'art. 60 co. 7-quinquies del DL 104/2020 non contenga riferimenti all'art. 104 del TUIR (circ. Assonime 11.2.2021 n. 2, § 2, e risposta interpello Agenzia delle Entrate 3.2.2022 n. 65).

La sospensione degli ammortamenti dei beni materiale è conseguente anche agli impatti economici negativi derivanti dalla Pandemia Covid-19, che hanno comportato una contrazione di ricavi per Euro 302 migliaia.

In relazione all'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio di tale scelta si evidenzia che l'effetto netto della sospensione degli ammortamenti è stato pari a euro 343.104, e quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 475.872 al netto delle imposte differite per euro 132.768.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

I Fabbricati strumentali sono edificati su area concessa in diritto di superficie. L'investimento complessivo è conseguente alla gara indetta dal comune di Gruaro per la concessione della costruzione e gestione di un centro servizi per anziani non autosufficienti in Comune di Gruaro, avente una capacità ricettiva complessiva prevista di 96 posti letto in conformità alla DGR n. 84/2007 ed ai sensi dell'art 143 e seguenti della D.lgs. 163/06 e successive modificazioni ed integrazioni. Conseguentemente il predetto immobile viene ammortizzato lungo la durata della concessione, secondo il criterio dell'"Ammortamento Finanziario".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 23.150.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	461.273	12.605.448	13.066.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.677	2.243.384	2.340.061
Valore di bilancio	364.596	10.362.064	10.726.660
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	58.716	164.621	223.337
Ammortamento dell'esercizio	17.878	-	17.878
Totale variazioni	40.838	164.621	205.459
Valore di fine esercizio			
Costo	519.989	12.770.069	13.290.058
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.555	2.243.384	2.357.939
Valore di bilancio	405.434	10.526.685	10.932.119

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Debiti

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Descrizione	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	5.444.402	5.444.402	3.172.756	8.617.158

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che trattasi di mutui ipotecari di nominali Euro 7.200.000, di durata 240 mesi, di cui 232 mesi a scadere, con debito residuo alla data del 31.12.2021 di Euro 5.444.402.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	6.359	-
Totale differenze temporanee imponibili	475.872	475.872

	IRES	IRAP
Differenze temporanee nette	469.513	475.872
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	112.683	18.559
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	112.683	18.559

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo rischi su crediti e fondo svalutazione crediti	-	6.359	6.359	24,00	1.526	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	24,00	-	-	24,00	-

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	1

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Amministratori	
Compensi	18.000

Al revisore legale è accordato un compenso di euro 2.523,87.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

Insieme più piccolo	
Nome dell'impresa	Codess Sociale Cooperativa Sociale Onlus
Città (se in Italia) o stato estero	Padova
Codice fiscale (per imprese italiane)	03174760276
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Via Boccaccio n. 96, Padova

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società HARMONIA S.r.l. dal 22.12.2021, in conseguenza del conferimento da parte di Codess Sociale Cooperativa Sociale, che quindi è divenuta controllante indiretta.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Controllante Indiretta dal 22.12.2021 – **Codess Sociale**

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	10.755.572		9.177.962	
B) Immobilizzazioni	79.735.325		71.969.396	
C) Attivo circolante	56.160.166		44.372.761	
D) Ratei e risconti attivi	3.487.483		3.447.705	
Totale attivo	150.138.546		128.967.824	
Capitale sociale	14.525.907		12.805.311	
Riserve	24.694.993		20.722.681	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.571.910		2.999.437	
Totale patrimonio netto	40.792.810		36.527.429	
B) Fondi per rischi e oneri	5.740.770		7.192.632	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.544.415		3.061.276	
D) Debiti	100.055.345		81.342.431	
E) Ratei e risconti passivi	1.005.206		844.056	
Totale passivo	150.138.546		128.967.824	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
--	------------------	------	----------------------	------

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020		31/12/2019
A) Valore della produzione	125.752.349		131.976.930	
B) Costi della produzione	(123.122.881)		(128.099.332)	
C) Proventi e oneri finanziari	(671.666)		(188.981)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(10.202)		97.524	
Imposte sul reddito dell'esercizio	375.690		786.704	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.571.910		2.999.437	

Controllante Diretta dal 22.12.2021 – **HARMONIA S.r.l.**

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

	Ultimo esercizio	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	
B) Immobilizzazioni	42.841	
C) Attivo circolante	69.018	
D) Ratei e risconti attivi	1.283	
Totale attivo	113.142	
Capitale sociale	100.000	
Riserve	-	
Utile (perdita) dell'esercizio	(17.074)	
Totale patrimonio netto	82.926	
B) Fondi per rischi e oneri	-	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.307	
D) Debiti	28.900	
E) Ratei e risconti passivi	9	
Totale passivo	113.142	

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

	Ultimo esercizio	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2020
A) Valore della produzione	35.058	
B) Costi della produzione	(57.262)	
C) Proventi e oneri finanziari	-	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(5.130)	
Utile (perdita) dell'esercizio	(17.074)	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 299.377 alla riserva indisponibile ex art. 60 del D.L. 104/2020.

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 premesso che:

- l'effetto netto della sospensione degli ammortamenti è stato pari a euro 343.104, e quindi in misura pari agli ammortamenti non stanziati per euro 475.872 al netto delle imposte differite per euro 132.768 (si precisa che l'organo amministrativo si è conformato all'orientamento espresso nelle circolari n. 2/2021 Assonime, dove si osserva che il mancato stanziamento delle quote di ammortamento è comunque accompagnato dalla loro deduzione obbligatoria ai fini fiscali, con conseguente imputazione a conto economico delle imposte differite passive, conseguentemente gli utili da assoggettare a "vincolo" è pari all'ammontare lordo degli ammortamenti non stanziati in bilancio al netto delle imposte differite passive corrispondenti");

quindi l'organo amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

- quanto ad euro 299.377 con destinazione dell'utile d'esercizio;
- quanto ad euro 43.727 costituendo vincolo su parte delle riserve esistenti.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Padova, 19/03/2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Luca Omodei, Presidente