

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

**POLIAMBULATORIO
CAORLESE - S.R.L.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: SAN DONA' DI PIAVE VE VIA
XIII MARTIRI 161

Codice fiscale: 00607430279

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Impresa in fase di aggiornamento

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	6
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	23

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Prospetto contabile del Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE) VIA XIII MARTIRI, 161
Codice Fiscale	00607430279
Numero Rea	VE 138255
P.I.	00607430279
Capitale Sociale Euro	11.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	LABORATORI RADIOGRAFICI (869011)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.14.1

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.855	5.710
II - Immobilizzazioni materiali	610.577	490.412
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.070	8.070
Totale immobilizzazioni (B)	621.502	504.192
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.437	187.494
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.118	-
Totale crediti	204.555	187.494
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	34.046	35.283
IV - Disponibilità liquide	947.563	817.890
Totale attivo circolante (C)	1.186.164	1.040.667
D) Ratei e risconti	12.487	12.711
Totale attivo	1.820.153	1.557.570
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.000	11.000
III - Riserve di rivalutazione	185.182	185.182
IV - Riserva legale	147.077	94.185
VI - Altre riserve	718.178 ⁽¹⁾	566.608
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	305.599	264.461
Totale patrimonio netto	1.367.036	1.121.436
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	86.158	75.724
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	277.847	343.410
Totale debiti	277.847	343.410
E) Ratei e risconti	89.112	17.000
Totale passivo	1.820.153	1.557.570

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	718.178	566.609
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

v.2.14.1

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.975.915	2.000.638
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.063	6.610
altri	27.796	10.252
Totale altri ricavi e proventi	36.859	16.862
Totale valore della produzione	2.012.774	2.017.500
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	174.047	203.739
7) per servizi	1.025.763	1.051.031
8) per godimento di beni di terzi	87.827	76.033
9) per il personale		
a) salari e stipendi	149.421	147.711
b) oneri sociali	36.412	35.435
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.034	18.926
c) trattamento di fine rapporto	11.649	16.418
e) altri costi	1.385	2.508
Totale costi per il personale	198.867	202.072
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	83.519	78.766
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.855	16.128
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.664	62.638
Totale ammortamenti e svalutazioni	83.519	78.766
14) oneri diversi di gestione	21.824	44.290
Totale costi della produzione	1.591.847	1.655.931
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	420.927	361.569
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllanti	418	635
Totale proventi da partecipazioni	418	635
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	849	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	849	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.032	2.122
Totale proventi diversi dai precedenti	2.032	2.122
Totale altri proventi finanziari	2.881	2.122
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	899	3.926
Totale interessi e altri oneri finanziari	899	3.926
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.400	(1.169)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	423.327	360.400
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	117.728	103.862
imposte relative a esercizi precedenti	-	(7.923)

v.2.14.1		POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		117.728	95.939
21) Utile (perdita) dell'esercizio		305.599	264.461

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Rea 138255

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Sede in VIA XIII MARTIRI, 161 - 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)
Capitale sociale Euro 11.000,00 I.V.
Codice Fiscale e Partita IVA 00607430279
Iscritta al Registro Imprese di Venezia Rovigo

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,
la presente nota integrativa, assieme allo stato patrimoniale ed al conto economico, costituisce il bilancio al 31.12.2023, che evidenzia un utile di Euro 305.599, dopo scontate imposte correnti, anticipate e differite, di complessivi Euro 117.728. I valori della presente nota integrativa sono esposti in unità di euro, arrotondando gli importi risultanti dalla contabilità. I differenziali che ne derivano sono stati calcolati extra-contabilmente. Per garantire il pareggio di bilancio si è ritenuto opportuno collocare tali differenze, quando esistenti, tra le "altre riserve" dello stato patrimoniale e tra le "componenti extra-caratteristiche" del conto economico.

Attività svolte

La nostra società è una struttura sanitaria privata, convenzionata e accreditata con il Servizio Sanitario Nazionale per la Radiologia. La società eroga, con una moderna ed efficiente strumentazione, una vasta gamma di servizi di Radiologia Diagnostica per immagini: dalla Radiologia tradizionale, Risonanza magnetica aperta, Risonanza articolare dedicata, TAC fino ai più specifici esami di screening come Mammografia, Ecografia, Dentscan ecc. Svolge inoltre l'attività di analisi chimico-cliniche di laboratorio, avvalendosi di punti prelievi in Caorle, San Stino di Livenza, Jesolo e Concordia Sagittaria (VE).

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Principi di redazione

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

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

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

Non si sono registrati casi in cui, in applicazione del principio di rilevanza, non siano stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Si tratta di licenze per programmi di software che vengono sistematicamente ammortizzate in cinque esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, salvo quanto riportato di seguito in relazione ad alcuni beni rivalutati.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, in quanto si ritiene che tale approssimazione ben rappresenti la distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati civili	0 %
Attrezzature ind.li e comm.li	12,5 %
Macchine d'ufficio elettroniche	20 %
Arredamento	10 %

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati nuovi acquisti rientranti nelle categorie attrezzatura specifica (si citano in particolare macchinari per radiografie tomografiche e densitometriche ossee, entrambi con tecnologia 4.0) e macchine d'ufficio, oltre ad un'autovettura e piccoli elementi d'arredo. E' stata inoltre ceduta una piccola attrezzatura, non del tutto ammortizzata.

Si precisa che per una parte dei beni iscritti tra le immobilizzazioni-attrezzature ind.li e comm.li (nella fattispecie, parte delle attrezzature site nella sede di Caorle-VE, utilizzate principalmente per l'erogazione servizi di radiologia diagnostica per immagini) l'impresa ha usufruito nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 della rivalutazione di cui all'art. 110 del DL 104/2020. Maggiori dettagli e informazioni sono contenute nell'apposito fascicolo di bilancio, cui si fa rimando.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, in quanto considerati di sicuro realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Partecipazioni

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Tra le immobilizzazioni finanziarie è iscritta una partecipazione al costo di sottoscrizione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nell'aggregato "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni", sono iscritti titoli quotati in mercati regolamentati italiani ed esteri, costituiti da azioni, fondi d'investimento e simili, che costituiscono temporanei impieghi di liquidità. La valutazione di dette poste in bilancio è eseguita al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Si darà dettagliata informazione nella specifica sezione.

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Tutte le voci di bilancio sono espresse in Euro e non esistono conversioni di voci da valute straniere.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Ai sensi di quanto previsto dal punto 9) dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura ed alle dimensioni dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazio ni immateriali	Immobilizzazio ni materiali	Immobilizzazio ni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	342.591	921.619	8.070	1.272.280

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Rivalutazioni		22.466		22.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	336.881	453.673		790.554
Valore di bilancio	5.710	490.412	8.070	504.192
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		201.531	6.000	207.531
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		702	6.000	6.702
Ammortamento dell'esercizio	2.855	80.664		83.519
Totale variazioni	(2.855)	120.165		117.310
Valore di fine esercizio				
Costo	136.818	1.121.331	8.070	1.266.219
Rivalutazioni		22.466		22.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.963	533.220		667.183
Valore di bilancio	2.855	610.577	8.070	621.502

La rivalutazione esposta a inizio e fine esercizio è pari alla sola parte imputata a incremento del costo storico dei beni. Il fondo ammortamento a inizio e fine esercizio tiene già conto della parte di rivalutazione portata a decremento dello stesso nel corso dell'esercizio 2020.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.855	5.710	(2.855)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			136.818				205.773	342.591
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			131.108				205.773	336.881
Valore di bilancio			5.710					5.710
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			2.855					2.855
Totale variazioni			(2.855)					(2.855)
Valore di fine esercizio								
Costo			136.818					136.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			133.963					133.963

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Valore di bilancio			2.855					2.855
--------------------	--	--	-------	--	--	--	--	-------

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
610.577	490.412	120.165

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	190.000		651.615	29.024	50.980	921.619
Rivalutazioni			22.466			22.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			432.759	20.914		453.673
Valore di bilancio	190.000		241.322	8.110	50.980	490.412
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			109.807	18.014	73.710	201.531
Riclassifiche (del valore di bilancio)			124.690		(124.690)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			702			702
Ammortamento dell'esercizio			76.060	4.604		80.664
Totale variazioni			157.735	13.410	(50.980)	120.165
Valore di fine esercizio						
Costo	190.000		884.293	47.038		1.121.331
Rivalutazioni			22.466			22.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			507.702	25.518		533.220
Valore di bilancio	190.000		399.057	21.520		610.577

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio sulle quali è stata effettuata, nel corso dell'esercizio 2020, la rivalutazione ai sensi dell'art. 110 del DL 104/2020.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Descrizione	Rivalutazione di legge
Attrezzature industriali e commerciali	190.910
Totale	190.910

Nello specifico si precisa che la rivalutazione è stata contabilizzata come segue:

- incremento del costo storico per complessivi Euro 22.466;
- riduzione del fondo ammortamento per complessivi Euro 168.444.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.070	8.070	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte e al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					2.070	2.070		
Valore di bilancio					2.070	2.070		
Valore di fine esercizio								
Costo					2.070	2.070		
Valore di bilancio					2.070	2.070		

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					6.000	6.000
Valore di fine esercizio					6.000	6.000
Quota scadente oltre l'esercizio					6.000	6.000

Il credito immobilizzato sopra esposto si riferisce a una polizza assicurativa, che ha registrato le seguenti movimentazioni:

Descrizione	31/12/2022	Acquisizioni	Liquidazioni	31/12/2023
-------------	------------	--------------	--------------	------------

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Crediti immobilizzati verso altri	6.000	6.000	6.000	6.000
Totale	6.000	6.000	6.000	6.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					6.000	6.000
Totale					6.000	6.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
204.555	187.494	17.061

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	160.835	(22.244)	138.591	138.591		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.493	33.938	60.431	31.313	29.118	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	166	5.367	5.533	5.533		
Totale crediti iscritti nell'attivo	187.494	17.061	204.555	175.437	29.118	

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

circolante						
------------	--	--	--	--	--	--

I crediti “verso clienti” sono relativi a prestazioni di servizi i cui corrispettivi non risultavano ancora incassati alla data di chiusura dell’esercizio. Tra essi si segnalano fatture da emettere per complessivi Euro 74.019, relative per la quasi totalità a crediti verso l’azienda sanitaria.

I “crediti tributari” sono costituiti come segue:

- Erario c/ritenute subite € 90;
- Erario c/ritenuta imp. sost. TFR € 780;
- Erario c/credito d’imposta investimenti beni strumentali € 58.236, di cui oltre l’esercizio 29.118;
- altri crediti tributari € 1.325.

I crediti verso altri sono relativi a:

- credito INAIL € 399;
- crediti verso dipendenti per spese anticipate € 4.102;
- partite attive verso fornitori € 1.031.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	138.591				
Totale	138.591				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	60.431		5.533	204.555
Totale	60.431		5.533	204.555

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
34.046	35.283	(1.237)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	35.283	(1.237)	34.046
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	35.283	(1.237)	34.046

Nel corso dell’esercizio la società ha investito parte della liquidità in titoli azionari e altri strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati. La loro classificazione all’attivo circolante rispecchia la loro natura di investimenti temporanei, non

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

destinati a rimanere durevolmente nel patrimonio della società.

Sono esposti al prezzo di sottoscrizione che è risultato in linea con il valore di mercato alla data di chiusura dell'esercizio.

Si precisa inoltre che nel corso dell'anno la società ha anche provveduto alla cessione di alcuni titoli e altri strumenti finanziari precedentemente acquistati.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
947.563	817.890	129.673

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	814.170	126.200	940.370
Denaro e altri valori in cassa	3.720	3.473	7.193
Totale disponibilità liquide	817.890	129.673	947.563

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
12.487	12.711	(224)

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

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		12.711	12.711
Variazione nell'esercizio		(224)	(224)
Valore di fine esercizio		12.487	12.487

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.367.036	1.121.436	245.600

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	11.000							11.000
Riserve di rivalutazione	185.182							185.182
Riserva legale	94.185		52.892					147.077
Riserva straordinaria	566.609		151.569					718.178
Varie altre riserve	(1)		1					
Totale altre riserve	566.608		151.570					718.178
Utile (perdita) dell'esercizio	264.461	60.000	(204.461)				305.599	305.599
Totale patrimonio netto	1.121.436	60.000	1				305.599	1.367.036

Le variazioni di patrimonio netto intervenute nell'anno 2023 sono relative alla decisione dell'Assemblea dei soci di così destinare il risultato dell'esercizio 2022:

- a riserva legale Euro 52.892,
- a riserva straordinaria Euro 151.569,
- dividendo ai soci Euro 60.000.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	11.000	APPORTI	B			
Riserve di rivalutazione	185.182	CAPITALE	A,B,C	185.182		
Riserva legale	147.077	UTILI	A,B			

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Altre riserve						
Riserva straordinaria	718.178	UTILI	A,B,C,D	718.178		80.000
Totale altre riserve	718.178			718.178		80.000
Totale	1.061.437			903.360		80.000
Residua quota distribuibile				903.360		

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

La riserva di rivalutazione (Euro 185.182) iscritta nel corso dell'esercizio 2020 è relativa al saldo attivo di rivalutazione ex art. 110 DL 104/2020. Trattasi di riserva in sospensione d'imposta, non affrancata, imponibile soltanto se distribuita ai soci.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
86.158	75.724	10.434

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	75.724
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.923
Utilizzo nell'esercizio	965
Altre variazioni	(524)
Totale variazioni	10.434
Valore di fine esercizio	86.158

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi e delle liquidazioni corrisposte.

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

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
277.847	343.410	(65.563)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di	Variazione	Valore di fine	Quota	Quota	Di cui di
--	-----------	------------	----------------	-------	-------	-----------

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

	inizio esercizio	nell'esercizio	esercizio	scadente entro l'esercizio	scadente oltre l'esercizio	durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	81.938	(81.938)				
Debiti verso fornitori	193.260	(16.014)	177.246	177.246		
Debiti tributari	13.400	16.472	29.872	29.872		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.185	19.021	28.206	28.206		
Altri debiti	45.627	(3.104)	42.523	42.523		
Totale debiti	343.410	(65.563)	277.847	277.847		

I debiti più rilevanti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

- i “debiti verso fornitori” sono relativi a normali forniture commerciali, il cui pagamento non è ancora stato effettuato al termine dell’esercizio. Tra essi si segnalano fatture da ricevere per Euro 66.897.
- i “debiti tributari” accolgono solo le passività per imposte certe e determinate. Se ne espone di seguito il dettaglio:
 - debito per saldo IRES € 12.272;
 - debito per saldo IRAP € 1.350;
 - ritenute da versare € 16.198;
 - debito per IVA € 52.
- i “debiti verso istituti di previdenza” rappresentano quanto dovuto per contributi previdenziali ed assistenziali relativi all’ultima mensilità del 2023;
- tra gli “altri debiti” si segnalano per consistenza le competenze dei dipendenti (XIII mensilità, ratei ferie e XIV mensilità) pari ad Euro 24.626.

Tutti i debiti sono contratti con operatori italiani.

Relativamente alla variazione dei “debiti verso banche” si segnala che nel corso del 2023 entrambi i finanziamenti bancari esistenti sono stati estinti: uno è giunto alla naturale scadenza a marzo 2023 e per il secondo la società ha provveduto all’estinzione anticipata mediante pagamento del debito residuo.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti di durata superiore ai cinque anni

	Ammontare
Debiti non assistiti da garanzie reali	277.847
Totale	277.847

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori					177.246	177.246
Debiti tributari					29.872	29.872
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					28.206	28.206
Altri debiti					42.523	42.523
Totale debiti					277.847	277.847

Ratei e risconti passivi

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
89.112	17.000	72.112

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		17.000	17.000
Variazione nell'esercizio	23	72.089	72.112
Valore di fine esercizio	23	89.089	89.112

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I risconti passivi sono costituiti interamente da risconti passivi su contributo inv. beni strumentali, incrementatisi per effetto degli investimenti in macchinari 4.0 effettuati dalla società nel corso degli ultimi dodici mesi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.012.774	2.017.500	(4.726)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.975.915	2.000.638	(24.723)
Altri ricavi e proventi	36.859	16.862	19.997
Totale	2.012.774	2.017.500	(4.726)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.975.915
Totale	1.975.915

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.591.847	1.655.931	(64.084)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	174.047	203.739	(29.692)
Servizi	1.025.763	1.051.031	(25.268)
Godimento di beni di terzi	87.827	76.033	11.794

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Salari e stipendi	149.421	147.711	1.710
Oneri sociali	36.412	35.435	977
Trattamento di fine rapporto	11.649	16.418	(4.769)
Altri costi del personale	1.385	2.508	(1.123)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.855	16.128	(13.273)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	80.664	62.638	18.026
Oneri diversi di gestione	21.824	44.290	(22.466)
Totale	1.591.847	1.655.931	(64.084)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.400	(1.169)	3.569

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione	418	635	(217)
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	849		849
Proventi diversi dai precedenti	2.032	2.122	(90)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(899)	(3.926)	3.027
Totale	2.400	(1.169)	3.569

I "proventi diversi dai precedenti" sono così costituiti:

- interessi attivi su depositi bancari € 348;
- interessi da liquidazione polizza ass.va € 1.684.

Gli "interessi e altri oneri finanziari" sono così costituiti:

- interessi passivi su mutui € 521;
- altri interessi passivi e oneri finanziari € 378.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
117.728	95.939	21.789

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	117.728	103.862	13.866
IRES	97.514	85.009	12.505
IRAP	20.214	18.853	1.361
Imposte relative a esercizi precedenti		(7.923)	7.923
Totale	117.728	95.939	21.789

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	423.327	

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Onere fiscale teorico (%)	24%	101.598
Reddito catastale immobili civili	475	
IMU	804	
Costi autovetture non deducibili	4.851	
Spese telefoniche non deducibili	1.515	
Altre variazioni in aumento	3.358	
IRAP deducibile da IRES	(6.913)	
Contributi non imponibili	(9.063)	
Altre variazioni in diminuzione	(397)	
ACE	(11.649)	
Imponibile fiscale	406.308	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		97.514

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	619.794	
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	24.172
Costi co.co.co.	87.091	
IMU	804	
Altre variazioni in aumento	1.991	
Contributi non imponibili	(9.063)	
Deduzione per dipendenti	(182.314)	
Imponibile Irap	518.303	
IRAP corrente per l'esercizio		20.214

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	6	7	(1)
Operai	1	2	(1)
Totale	7	9	(2)

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.000	

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate da segnalare ai sensi e per gli effetti di cui al comma 6 dell'art. 2435-bis del Codice Civile che richiama l'art. 2427, primo comma, n. 22-bis.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

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

Alla data attuale non si rilevano particolari fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da segnalare.

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

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

Con riferimento agli aiuti di stato e cd. "de minimis", per quanto eventualmente non già segnalato all'interno della presente nota integrativa si fa riferimento a quanto pubblicato nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'articolo 52 L.234/2012, disponibile al link: <https://www.rna.gov.it>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	305.599
20% a riserva legale	Euro	61.120
a riserva straordinaria	Euro	164.479
a dividendo	Euro	80.000

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

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

Caorle, 27 febbraio 2024

L'Amministratore Unico
Luciano Moro

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. VE: aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

*IL SOTTOSCRITTO TIZIANO BIGATTIN DICHLARA CHE I PROSPETTI CONTABILI CONTO ECONOMICO, STATO PATRIMONIALE, RENDICONTO FINANZIARIO E/O LA NOTA INTEGRATIVA SONO REDATTI IN MODALITA' NON CONFORME ALLA TASSONOMIA ITALIANA XBRL IN QUANTO LA STESSA NON E' SUFFICIENTE A RAPPRESENTARE LA PARTICOLARE SITUAZIONE AZIENDALE, NEL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CHIAREZZA, CORRETTEZZA E VERIDICITA' DI CUI ALL'ART. 2423 DEL CODICE CIVILE.
IL SOTTOSCRITTO BIGATTIN TIZIANO, AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUES DELLA LEGGE 340/2000, DICHLARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.*

.

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Rea.138255

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

Sede in VIA XIII MARTIRI, 161 - 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)
Capitale sociale Euro 11.000,00 I.V.
Codice Fiscale e Partita IVA 00607430279
Iscritta al Registro Imprese di Venezia Rovigo

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2024 il giorno 25 del mese di marzo alle ore 16:00, presso lo studio commercialisti Bigattin Stefanuto e Associati, in Cinto Caomaggiore (Ve), via Roma n. 100, si è tenuta l'assemblea generale ordinaria della società POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1. Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2023: deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 2. Determinazione del compenso dell'Amministratore Unico per l'anno 2024 e successivi.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

LUCIANO MORO Amministratore Unico e socio

La signora Zvuzdetska Halyna per delega rilasciata dal socio Berra Sergio.
Assume la presidenza il sig. Luciano Moro, il quale chiama a fungere da segretario la sig.ra Zvuzdetska Halyna, che accetta l'incarico.
Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea risulta formalmente convocata mediante raccomandata inviata tramite PEC nei termini di legge e regolarmente costituita essendo presente l'Amministratore Unico e tutti i soci.
Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia della bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2023 predisposta dall'Amministratore Unico, che evidenzia un utile pari ad Euro 305.599. Il Presidente dà lettura dei documenti distribuiti.
Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti.

Dopo breve e serena discussione, l'assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

- di approvare il Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2023, così come predisposto dall'Amministratore Unico, che evidenzia un risultato positivo di Euro 305.599;
- di approvare la proposta dell'Amministratore Unico circa la destinazione dell'utile di esercizio:

Risultato d'esercizio al 31.12.2022	Euro	305.599
A riserva legale	Euro	61.120
A dividendo	Euro	80.000
A riserva straordinaria	Euro	164.479

Passando al secondo punto all'ordine del giorno, visti i risultati degli ultimi esercizi, Egli propone di attribuire all'Amministratore Unico un compenso al lordo di trattenute erariali e previdenziali di Euro 95.000,00 (novantacinquemila/00).
Dopo breve discussione l'assemblea all'unanimità

delibera

POLIAMBULATORIO CAORLESE SRL

di attribuire all'Amministratore Unico un compenso al lordo di trattenute erariali e previdenziali di Euro 95.000,00 (novantacinquemila/00), a valere per l'anno 2024 e per i successivi fino a diversa deliberazione dell'assemblea.

All'amministratore Unico sarà inoltre riconosciuto il rimborso delle spese sostenute per l'esecuzione del proprio incarico, compreso il rimborso chilometrico nel caso di utilizzo dell'autovettura di proprietà.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 17:00, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Zyuzdetska Halyna

Il Presidente
Luciano Moro



AGENZIA DELLE ENTRATE
DIREZIONE PROVINCIALE DI VENEZIA
UFFICIO TERRITORIALE DI PORTOGRUARO
Atto Registrato il - 5 APR. 2024
al N° 192 Serie 3
Pagati € 200,00 (duecento/00)
IL FUNZIONARIO (*)
Manuela Beccato
(*) Firma su delega del Direttore Provinciale, Eugenio Amilcar

IL SOTTOSCRITTO BIGATTIN TIZIANO, AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.