

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CASA DI CURA MORANA S.R.L.
Sede: C/DA DARA,744/D - 91025 MARSALA (TP)
Capitale sociale: 624.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TP
Partita IVA: 01466200811
Codice fiscale: 01466200811
Numero REA: 85157
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 861020
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	21.700	21.700
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	21.700	21.700
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	3.666	3.175
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	65.649	73.936

	31/12/2022	31/12/2021
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.102	9.349
5) avviamento	726.723	782.625
7) altre	66.417	37.284
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>872.557</i>	<i>906.369</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	1.524.446	867.344
3) attrezzature industriali e commerciali	736.016	522.658
4) altri beni	31.455	31.686
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>2.291.917</i>	<i>1.421.688</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	107.554	107.554
esigibili entro l'esercizio successivo	107.554	107.554
<i>Totale crediti</i>	<i>107.554</i>	<i>107.554</i>
3) altri titoli	10.000	10.000
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>117.554</i>	<i>117.554</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.282.028</i>	<i>2.445.611</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	202.855	208.219
<i>Totale rimanenze</i>	<i>202.855</i>	<i>208.219</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	3.210.136	2.423.892
esigibili entro l'esercizio successivo	3.210.136	2.423.892
3) verso imprese collegate	1.697.574	1.697.574
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.697.574	1.697.574
5-bis) crediti tributari	695.155	351.356
esigibili entro l'esercizio successivo	695.155	351.356
5-quater) verso altri	713.285	828.271
esigibili entro l'esercizio successivo	713.285	828.271
<i>Totale crediti</i>	<i>6.316.150</i>	<i>5.301.093</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	199.831	395.215
3) danaro e valori in cassa	18.496	12.194

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	218.327	407.409
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	6.737.332	5.916.721
D) Ratei e risconti	182.051	190.074
<i>Totale attivo</i>	<i>10.223.111</i>	<i>8.574.106</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	935.695	909.915
I - Capitale	624.000	624.000
IV - Riserva legale	146.498	146.498
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	139.419	125.885
Varie altre riserve	(2)	(2)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>139.417</i>	<i>125.883</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.780	13.534
Totale patrimonio netto	935.695	909.915
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	197.614	187.146
4) altri	108.967	108.967
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>306.581</i>	<i>296.113</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.185.833	1.927.585
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti	36.500	120.500
esigibili entro l'esercizio successivo	36.500	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	120.500
4) debiti verso banche	3.470.638	2.739.068
esigibili entro l'esercizio successivo	2.153.113	1.768.940
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.317.525	970.128
6) acconti	978	557
esigibili entro l'esercizio successivo	978	557
7) debiti verso fornitori	1.608.221	1.401.092
esigibili entro l'esercizio successivo	1.608.221	1.401.092
12) debiti tributari	333.256	286.971
esigibili entro l'esercizio successivo	333.256	286.971
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	136.315	110.817
esigibili entro l'esercizio successivo	136.315	110.817

	31/12/2022	31/12/2021
14) altri debiti	321.794	302.866
esigibili entro l'esercizio successivo	321.794	302.866
<i>Totale debiti</i>	5.907.702	4.961.871
E) Ratei e risconti	887.300	478.622
<i>Totale passivo</i>	10.223.111	8.574.106

Conto Economico Ordinario

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.832.552	7.609.188
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	305.409	86.926
altri	297.329	441.032
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	602.738	527.958
<i>Totale valore della produzione</i>	8.435.290	8.137.146
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	412.517	376.566
7) per servizi	2.613.118	2.460.348
8) per godimento di beni di terzi	554.368	537.649
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.784.648	2.703.360
b) oneri sociali	647.593	580.710
c) trattamento di fine rapporto	384.578	258.781
e) altri costi	12.386	9.170
<i>Totale costi per il personale</i>	3.829.205	3.552.021
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	93.649	97.476
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	337.724	330.832
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	14.780	11.250
liquide		
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	446.153	439.558
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.364	(32.845)

	31/12/2022	31/12/2021
12) accantonamenti per rischi	10.468	119.458
14) oneri diversi di gestione	574.480	787.202
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.445.673</i>	<i>8.239.957</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(10.383)	(102.811)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	106.771	199.462
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>106.771</i>	<i>199.462</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>106.771</i>	<i>199.462</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	63.573	40.805
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>63.573</i>	<i>40.805</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>43.198</i>	<i>158.657</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	32.815	55.846
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.035	42.312
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>7.035</i>	<i>42.312</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.780	13.534

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.780	13.534
Imposte sul reddito	7.035	42.312
Interessi passivi/(attivi)	(43.198)	(158.657)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(10.383)</i>	<i>(102.811)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.468	119.458
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>10.468</i>	<i>119.458</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>85</i>	<i>16.647</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.364	(32.846)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(786.244)	(730.166)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	207.129	(484.675)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.023	(29.865)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	408.678	427.250
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(137.681)	(515.270)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(294.731)</i>	<i>(1.365.572)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(294.646)</i>	<i>(1.348.925)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	43.198	158.657
(Imposte sul reddito pagate)	(7.035)	(42.312)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>36.163</i>	<i>116.345</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(258.483)	(1.232.580)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti		1.500
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		1.500
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	384.173	790.838
Accensione finanziamenti	347.397	841.229
(Rimborso finanziamenti)	(84.000)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	647.570	1.632.067
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	389.087	400.987
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	395.215	38.743
Danaro e valori in cassa	12.194	17.198
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	407.409	55.941
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	199.831	395.215
Danaro e valori in cassa	18.496	12.194
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	218.327	407.409

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi. In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

In base all'art. 27, comma 3-bis del D.Lgs. 127/91 la società CASA DI CURA MORANA S.R.L. è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto non controlla alcuna società..

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 c.1 punto 1-bis C.C., 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. Al fine della prospettiva della continuità aziendale, si è tenuto conto che la nostra Azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

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.

Complessivamente, analizzando il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 si può attestare il buon stato di salute dell'Azienda, il suo equilibrio economico-finanziario, la sostenibilità dei debiti, la sua capacità di generare ricavi tali da dare sufficienti garanzie in termini di prospettive di continuità aziendale e l'assenza di indicatori di crisi.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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.

Criteria 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.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le "Immobilizzazioni immateriali", ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto, incrementate dei relativi oneri accessori di diretta imputazione, al netto dei relativi ammortamenti. Esse vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita economica utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo di ammortamento
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno –Software	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento (<i>da annullamento partecipazione</i>)	18 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

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.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, a seguito della fusione per incorporazione della società "Centro di Medicina Nucleare S.r.l." avvenuta giusto atto di fusione in data 13/04/2018, iscritta nel Registro delle Imprese il 16/05/2018, e viene ammortizzato, entro il limite di 18 anni previsto dall'OIC 24 (max 20 anni), secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

La società ai fini del calcolo della stima della vita utile dell'avviamento, ha preso in considerazione le informazioni disponibili per stimare il periodo entro il quale è probabile che si manifesteranno i benefici economici connessi con l'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le "Immobilizzazioni materiali" sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione, incrementate dei relativi oneri accessori di diretta imputazione, al netto dei relativi ammortamenti. Per i beni strumentali si è adottata una politica di ammortamento costante, e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione di ciascun bene e cioè della loro vita utile nel processo produttivo.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure quando a seguito dell'ultima quota di ammortamento viene raggiunta la perfetta contrapposizione tra consistenza del fondo ammortamento e il valore del costo storico del bene. Pertanto, i cespiti completamente ammortizzati compariranno in bilancio, al loro costo storico sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, e' stato operato, in conformita' al presente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote di ammortamento
Impianti, Macchinari, Attrezz. Mediche, Attrezz.ospedaliera	6,66% - 12,5% - 15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Impianto fotovoltaico	4%
Attrezzature varie	15% - 40%
Automezzi	20%
Autovetture	25%

Per i beni materiali acquistati nell'esercizio in rassegna le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà a seguito del minor utilizzo dei cespiti.

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.

Credito Imposta 4.0 – art.1, commi 1051-1063 Legge 178/2020

La società nel 2021 ha provveduto ad interconnettere dei beni strumentali nuovi acquistati per un costo di complessive €.843.400, riguardante in dettaglio i seguenti macchinari e precisamente:

- Tomografo Siemens €.450.000 - interconnesso in data 24/02/2021 – corredato da apposita perizia asseverata;
- Mammografo €.180.560 – interconnesso in data 21/10/2021 – corredato di apposita perizia asseverata;
- Piattaforma ecografica €.100.000 – interconnessa in data 30/03/2021 – corredata di apposita perizia asseverata;
- Ecografo Dig.H550 €.25.000 - interconnesso in data 30/03/2021 – corredato di apposita perizia asseverata;
- Iniettore per Tomografo €.14.640 - interconnesso in data 07/05/2021 – corredato di apposita perizia asseverata;
- Piattaforma Software €.73.200 – interconnessa in data 07/05/2021 – corredata di apposita perizia asseverata.

Nel 2022 ha provveduto ad investire su beni strumentali nuovi ad alta specializzazione per un costo di complessive €.999.094, riguardante in dettaglio i seguenti macchinari e precisamente:

- Apparecchiatura Siemens Healthineers Luminos per €.203.740 - interconnessa in data 02/03/2022 – corredata da apposita perizia asseverata;
- Apparecchiatura Philips “Risonanza Magnetica” ad STREAM mod.Achieva 1.5T per €.750.300 – interconnessa in data 28/10/2022 – corredata di apposita perizia asseverata;
- Sistema elimina code composto da 2 Totem per €.18.300 – interconnesso in data 27/12/2022 – corredata di apposita perizia asseverata;
- Rilevatori presenze modello Timbrella per €.4.343 – interconnesso in data 23/03/2022 – corredata di apposita perizia asseverata;
- Apparecchiatura per Riabilitazione Cardiologica per €.12.651, interconnessa in data 16/12/2022 – corredata di apposita perizia asseverata;
- Stampanti multifunzione a colori Konica Minolta per complessive €.9.760, interconnesse in data 29/12/2022 – corredata di apposita perizia asseverata;

Per i beni di cui all'allegato “A” L.232/2016, il credito d'imposta è pari al 50% e al 40%, secondo i requisiti di legge, mentre per i beni (allegato “B” L.232/2016) il credito d'imposta è del 20%.

I crediti d'imposta, sono utilizzati esclusivamente in compensazione tramite modello F24, codice tributo 6936 (beni materiali tabella “A”) e codice tributo 6937 (beni immateriali tabella “B”) – in tre quote annuali di pari importo.

Dal punto di vista contabile, tali contributi essendo in “conto impianti” si è applicato il principio contabile OIC n. 16 che consente di rilevare tali contributi nel momento in cui sussiste una **ragionevole certezza**.

Nello specifico il principio contabile, prevede la possibilità di adottare uno dei seguenti metodi:

- **metodo diretto**: in questo caso i contributi sono portati a **diretta riduzione del costo delle immobilizzazioni materiali** a cui si riferiscono (così facendo nel conto economico saranno imputate quote di ammortamento calcolate sul valore dell'immobilizzazione materiale al netto dei contributi);
- **metodo indiretto**: in questo caso i contributi sono imputati al conto economico in corrispondenza della voce A5 (“altri ricavi e proventi”) e sono rinviati per **competenza** agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di “**risconti passivi**” (così operando a conto economico saranno imputati, da un lato, gli ammortamenti calcolati sul costo lordo delle immobilizzazioni materiali e, dall'altro, gli “altri ricavi e proventi” per la quota di contributo di competenza dell'esercizio).

Nella fattispecie la Società ha **applicato il metodo indiretto**, e cioè i contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al conto economico nella voce A5 “*Altri ricavi e proventi*”, e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione della voce “*risconti passivi*”. Con tale metodo di rilevazione sono imputati al conto economico, da un lato, gli “ammortamenti” calcolati sul costo lordo delle immobilizzazioni immateriali, dall'altro, fra gli “altri ricavi e proventi” per la quota di contributo di competenza dell'esercizio.

L'iscrizione del contributo in apposita voce tra i “risconti passivi”, viene a ridursi in ogni esercizio con accredito al conto economico, lasciando inalterato il costo dell'immobilizzazione, ma produce gli stessi effetti sull'utile dell'esercizio e sul patrimonio netto della contabilizzazione del contributo come riduzione del costo.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti immobilizzati sono esposti in bilancio al loro valore nominale e riguardano depositi cauzionali.

Altri titoli

Trattasi di obbligazioni iscritti al costo di acquisto.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze finali indicate, riguardano materiali di consumo e sono valute al costo specifico di acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I "Crediti verso Clienti" sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di €. 26.030. Comunque, bisogna tenere conto della realtà economica – finanziaria del settore e le contestazioni di ricoveri ed esami da parte dell'A.S.P. di competenza, nonché dei decreti assessoriali che modificano la pianificazione e, quindi, il mancato introito dei compensi per servizi che erano stati già erogati. Gli altri "Crediti" indicati in bilancio, previa verifica temporale e dell'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari 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 attivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale e quindi la ripartizione del costo e o del ricavo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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

Per i debiti rilevati in bilancio, previa verifica temporale e dell'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. I ratei passivi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" e quindi la ripartizione del costo, e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza. I risconti passivi anch'essi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" e quindi la ripartizione del provento e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza, è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

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

I valori iscritti nell'Attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

In dettaglio l'Attivo dello Stato patrimoniale al 31/12/2022 risulta così costituito:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
	<i>Versamenti già richiamati</i>		
		Crediti verso soci per cap. richiamato	21.700
		Totale	21.700
1)	<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>		
		Spese societarie	12.066
		Costi di impianto e di ampliamento	3.120
		F.do amm.to spese societarie	(10.896)
		F.do amm.to costi di impianto e ampliam.	(624)
		Totale	3.666
3)	<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>		
		Software di proprietà capitalizzato	166.542
		F.do amm.to sw di proprietà capitalizz.	(100.893)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		Totale	65.649
4)	<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>		
		Concessioni e licenze	28.733
		F.do ammortamento concessioni e licenze	(18.631)
		Totale	10.102
5)	<i>Avviamento</i>		
		Avviamento	1.006.232
		F.do ammortamento avviamento	(279.509)
		Totale	726.723
7)	<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>		
		Spese manut.su beni di terzi da ammort.	148.075
		Altre spese pluriennali	10.809
		F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	(86.008)
		F.do amm. altre spese pluriennali	(6.459)
		Totale	66.417
2)	<i>Impianti e macchinario</i>		
		Impianti generici	196.080
		Impianti di condizionamento	11.136
		Altri impianti e macchinari	22.757
		Impianti specifici	2.130.165
		Macchinari automatici	1.806
		Impianti e macchinari alta specialità	2.449.760
		Impianto fotovoltaico	550.854
		Impianti telefonici	66.804
		Attrez.specifica industr.commer.e agric.	246.704
		Attrezzatura medica	810.445
		Attrezzatura specifica	32.800
		F.do ammortamento impianti telefonici	(37.535)
		F.do ammortamento impianti specifici	(1.519.675)
		F.do ammortamento macchinari automatici	(1.760)
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	(992.804)
		F.do ammort. Impianto fotovoltaico	(364.886)
		F.do ammort.macch.alta spec.	(1.115.604)
		F.do ex ammort.ant.macch.alta spec.	(95.551)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		F.do ex ammort.ant. impianti specifici	(12.862)
		F.do amm.to impianti generici	(113.842)
		F.do amm.attr.spec.industr.e commer.agr.	(179.593)
		F.do ammort.attrezz.mediche	(529.780)
		F.do ex ammort.ant.attrezz.mediche	(28.447)
		F.do ex amm.ant attr.spec.ind.e comm.ag.	(478)
		Fondo amm.to Attrezzatura Specifica	(2.050)
		Arrotondamento	2
		Totale	1.524.446
3)	<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>		
		Attrezzatura varia e minuta	35.816
		Attrezzatura Ospedaliera	1.127.110
		Attrezzatura <516,46	94.931
		Mobili e arredi	576.388
		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	8.502
		Macchine d'ufficio elettroniche	249.468
		Automezzi	2.918
		Autoveicoli	21.042
		Materiali di casermaggio	217.235
		Abiti da lavoro	37.832
		Posateria e stoviglie	22.477
		Telefonia Mobile	8.590
		F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	(21.048)
		F.do ammort.materiale da casermaggio	(198.693)
		F.do ammort.attrezz.ospedaliera	(541.519)
		F.do ammort.posateria e stoviglie	(22.185)
		F.do ex amm.ant.mater. da casermaggio	(7.463)
		F.do ex ammort.ant.attrezz.ospedaliera	(26.566)
		F.do ammortamento mobili e arredi	(473.613)
		F.do amm. mobili e macch.ordin.d'ufficio	(104.519)
		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(115.758)
		F.do ammortamento automezzi	(2.209)
		F.do ammortamento telefonia mobile	(5.152)
		F.do ammortamento beni >516,46	(95.221)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		F.do ex ammort. ant. mobili e arredi	(4.954)
		F.do ex ammort. ant. automezzi	(423)
		F.do ex amm. ant. macch. d'uffic. elettron.	(647)
		F.do ammortamento abiti da lavoro	(36.566)
		Fonfo amm.to autoveicoli	(9.756)
		Arrotondamento	(1)
		Totale	736.016
4)	<i>Altri beni materiali</i>		
		Altri beni materiali	45.535
		F.do ammortamento altri beni materiali	(14.080)
		Totale	31.455
d-bis)	<i>Crediti verso altri</i>		
		Depositi cauzionali per utenze	854
		Depositi cauzionali vari	106.700
		Totale	107.554
3)	<i>Altri titoli</i>		
		Titoli durevoli in portafoglio	10.000
		Totale	10.000
1)	<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>		
		Rimanenze Farmaci	42.365
		Rimanenze materiale cons. sanitario	116.421
		Rimanenze cancelleria e stampati	10.931
		Rimanenze materiali di consumo	33.139
		Arrotondamento	(1)
		Totale	202.855
1)	<i>Crediti verso clienti</i>		
		Fatture da emettere a clienti terzi	2.120.557
		Note credito da emettere a clienti terzi	(803.698)
		Clienti terzi Italia	1.639.300
		Crediti per interessi di mora v/terzi	280.007
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(26.030)
		Totale	3.210.136
3)	<i>Crediti verso imprese collegate</i>		
		Soc. Beneficiaria DARA SRL	1.697.574

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		Totale	1.697.574
<i>5-bis)</i>	<i>Crediti tributari</i>		
		Crediti verso Erario	352
		Credito DI 3/2020	601
		Ritenute subite su interessi attivi	15
		Crediti addizionali regionali	3.797
		Credito x contr. 0,80% Reg.Sicilia	59.979
		Credito imposta Formazione 4.0	111.344
		Erario c/ritenute GSE	1.582
		Credito imposta 4.0 beni interconnessi 2021	133.246
		Credito imposta 4.0 beni interconnessi 2022	336.035
		Credito imposta Bonus energia-gas	9.889
		Crediti imposta Beni Ordinari 4.0	4.655
		Erario c/acconti IRES	7.214
		Erario c/acconti IRAP	26.335
		Add.reg.Com.imposte da sost.	111
		Totale	695.155
<i>5-quater)</i>	<i>Crediti verso altri</i>		
		Anticipi a fornitori terzi	45.106
		Crediti per caparre confirmatorie	15.000
		Crediti V/Pagano V.	11.500
		Crediti vari	5.653
		Crediti v/Dara Srl_GSE	127.760
		Crediti vari v/terzi	10.705
		Crediti ASL anni precedenti	300.557
		Crediti v/Calcara Angela Daniela	57.630
		Anticipi in c/retribuzione	7.980
		Crediti v/pers.rec.anni precedenti	111.435
		INAIL c/anticipi	13.832
		INPS collaboratori	329
		Crediti Inps dipendenti	5.799
		Arrotondamento	(1)
		Totale	713.285
<i>1)</i>	<i>Depositi bancari e postali</i>		

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		Banca c/c	199.831
		Totale	199.831
3)	Denaro e valori in cassa		
		Cassa contanti	18.496
		Totale	18.496
D)	RATEI E RISCONTI		
		Ratei attivi	85.770
		Risconti attivi	96.282
		Arrotondamento	(1)
		Totale	182.051

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Parte richiamata	21.700	21.700
Totale	21.700	21.700

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €. 93.649, le immobilizzazioni immateriali nette ammontano ad €.872.557.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.066	165.591	25.113	1.006.232	106.738	1.315.740
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.891	91.655	15.764	223.607	69.454	409.371

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	3.175	73.936	9.349	782.625	37.284	906.369
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.120	951	3.620	-	52.146	59.837
Ammortamento dell'esercizio	2.629	9.237	2.867	55.902	23.014	93.649
<i>Totale variazioni</i>	<i>491</i>	<i>(8.286)</i>	<i>753</i>	<i>(55.902)</i>	<i>29.132</i>	<i>(33.812)</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	15.186	166.542	28.733	1.006.232	158.884	1.375.577
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.520	100.893	18.631	279.509	92.467	503.020
Valore di bilancio	3.666	65.649	10.102	726.723	66.417	872.557

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad €8.967.155; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €. 6.675.238, mentre il residuo costo d'ammortizzare è pari ad €.2.291.917.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.624.998	2.093.905	40.409	7.759.312
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.757.654	1.571.247	8.723	6.337.624
Valore di bilancio	867.344	522.658	31.686	1.421.688
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	894.314	308.403	5.126	1.207.843
Ammortamento dell'esercizio	237.215	95.153	5.356	337.724
<i>Totale variazioni</i>	<i>657.099</i>	<i>213.250</i>	<i>(230)</i>	<i>870.119</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	6.519.312	2.402.308	45.535	8.967.155
Ammortamenti (Fondo	4.994.866	1.666.292	14.080	6.675.238

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
ammortamento)				
Valore di bilancio	1.524.446	736.016	31.455	2.291.917

Si segnala che nel 2022 sono continuati gli investimenti in macchinari, attrezzature ed impianti ad alta tecnologia al fine di ampliare la capacità produttiva dei servizi di diagnostica.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	160.924
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	20.115
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	24.459
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	863

I dati esposti nella predetta tabella afferiscono a tre contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2022 con il Credemleasing Spa ed aventi ad oggetto beni strumentali vari utilizzati per l'attività d'impresa.

Si precisa che il valore attuale dei canoni a scadere sopra indicato comprende anche il prezzo di riscatto dei beni strumentali condotti in locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	10.000
Valore di bilancio	10.000

Gli altri titoli rimangono immutati rispetto all'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	107.554	107.554	107.554
Totale	107.554	107.554	107.554

L'appostazione afferisce a depositi cauzionali vari.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti, poiché l'informazione viene ritenuta non significativa per la comprensione e il giudizio del risultato economico finale.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine per i crediti immobilizzati.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	208.219	(5.364)	202.855
Totale	208.219	(5.364)	202.855

Le rimanenze indicate in complessive €.202.855, risultano ridotte del 2,58% rispetto all'esercizio precedente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	2.423.892	786.244	3.210.136	3.210.136	-
Crediti verso imprese collegate	1.697.574	-	1.697.574	-	1.697.574
Crediti tributari	351.356	343.799	695.155	695.155	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	828.271	(114.986)	713.285	713.285	-
Totale	5.301.093	1.015.057	6.316.150	4.618.576	1.697.574

L'ammontare del Crediti dell'attivo circolante per complessive €6.316.150 risulta incrementato del 19,14% rispetto all'esercizio precedente.

Si specifica che durante l'anno 2022 non è stato possibile ridurre i crediti verso l'impresa correlata e che l'estinzione di tale credito, che era prevista entro dieci anni dalla nascita dello stesso, a causa della pandemia è stato aumentato a 12 anni ossia entro il 2030.

Credito d'imposta Formazione 4.0 - Legge 27 dicembre 2017, n. 205, Art. 1 commi da 46 a 56

Si segnala che la CASA DI CURA MORANA SRL – nell'esercizio 2022 ha sostenuto costi di formazione del personale dipendente nell'ambito del corso formativo “*I processi di digitalizzazione nell'era dell'industria 4.0: la gestione per processi come metodologia di digitalizzazione*”. Tali costi sono ricompresi nella voce del Conto Economico 3.B.9 e ammontano a euro 197.554,79. Per il sostenimento di tali costi del personale, la società ha contabilizzato fra i <<Crediti tributari>> nella voce “Credito imposta Formazione 4.0” contributi in conto esercizio” per euro 111.344,39.

L'importo del credito d'imposta risulta così determinato:

- Costo del personale dipendente per complessive €.197.554,79, credito imposta €.98.028,32;
- Costo consulenza e A.T. società Euro Development srl €.14.540,58, credito imposta €.5.816,23;
- Costo pacchetto FAD TEAM Formation Srl €.18.749,60, credito imposta €. 7.499,84.

Il Credito d'imposta per le attività e le spese del piano formativo dei dipendenti, *risulta* regolamentata dall'art.1, commi da 46 a 56, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 – Formazione 4.0 e successive modifiche.

Tali spese verranno certificate mediante attestazione del Collegio Sindacale della società.

Il contributo innanzi indicato per complessive 111.344,39 risulta, altresì, imputato nell'esercizio 2022 nella voce “A5” del Conto Economico.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti, poiché l'informazione viene ritenuta non significativa per la comprensione e il giudizio del risultato economico finale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine per le i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di Inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	395.215	(195.384)	199.831
danaro e valori in cassa	12.194	6.302	18.496
Totale	407.409	(189.082)	218.327

Le disponibilità liquide al 31/12/2022 per complessive €. 218.327, diminuiscono di €.189.082, rispetto all'esercizio precedente.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei attivi	85.770
	Risconti attivi	96.282
	Arrotondamento	1-
	Totale	182.051

Si evidenzia che i ratei attivi riguardano ricavi di competenza dell'esercizio 2022, mentre i risconti attivi sono costi di competenza dell'esercizio 2023.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del Patrimonio netto e del Passivo dello Stato Patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

In dettaglio il Patrimonio Netto ed il Passivo dello Stato patrimoniale al 31/12/2022 risulta così costituito:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
I -	Capitale		
		Capitale sociale	624.000
		Totale	624.000
IV -	Riserva legale		
		Riserva legale	146.498
		Totale	146.498
	Riserva straordinaria		
		Riserva straordinaria	129.090

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		Riserva di Capitale post-fusione	10.000
		Riserva da trasformazione laborat.	329
		Totale	139.419
	<i>Varie altre riserve</i>		
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(2)
		Totale	(2)
<i>IX -</i>	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
		Utile d'esercizio	25.780
		Totale	25.780
<i>1)</i>	<i>Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili</i>		
		Fondo TFM amministratori	197.614
		Totale	197.614
<i>4)</i>	<i>Altri fondi</i>		
		Altri fondi per rischi e oneri	108.967
		Totale	108.967
<i>C)</i>	<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>		
		Fondo TFR	2.157.743
		Fondo pensioni vari	25.474
		Debiti F.do pens.INPS	90
		Debiti F.do pens.Posta Prev.valore	2.526
		Totale	2.185.833
<i>3)</i>	<i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>		
		Soci c/finanziamento infruttifero	36.500
		Totale	36.500
<i>4)</i>	<i>Debiti verso banche</i>		
		Banca c/c	335.633
		Banca c/anticipazioni	1.516.039
		Finanziamento Credem 007565929	372.515
		Finanziamento BPM nr.05766101	150.000
		Finanziamento Unicredit n.8772182	550.000
		Finanziament chiro BPER n.42104996225	30.000
		Mutuo Chiro Unicredit 1639	16.451
		Finanziamento Unicredit n.2187059	500.000

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		Totale	3.470.638
6)	<i>Acconti</i>		
		Anticipi da clienti terzi e fondi spese	978
		Totale	978
7)	<i>Debiti verso fornitori</i>		
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	383.202
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	(8.380)
		Fornitori terzi Italia	1.233.399
		Totale	1.608.221
12)	<i>Debiti tributari</i>		
		Erario c/liquidazione IVA	2.673
		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	34.095
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	20.950
		Erario c/riten.su redd.lav.dip.cod.1001	162.883
		Erario c/riten.su redd.lav.dip.cod.1012	6.326
		Erario c/riten.su redd.lav.dip.cod.1002	242
		Erario c/rit.lav.aut.anni prec.	2.481
		Debito art.1 DL.66/2014	18.089
		Erario c/altri tributi	55.114
		Debiti irpef 1001 anno 2017	15.917
		Debiti irpef 1040 anno 2017	13.383
		Debiti add.comm.2016/2017	785
		Debiti add.regionale 2016/2017	319
		Arrotondamento	(1)
		Totale	333.256
13)	<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
		INPS dipendenti	126.607
		INAIL. dipendenti/collaboratori	2.693
		Debiti Enpam	7.015
		Totale	136.315
14)	<i>Altri debiti</i>		
		Debiti v/amministratori	9.664
		Sindacati c/ritenute	14.327
		Debiti v/sindacati	3.194

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		Debiti per trattenute c/terzi	30.572
		Debiti v/finanz.tratt.dip.da imp.	11.637
		Personale c/retribuzioni	252.401
		Arrotondamento	(1)
		Totale	321.794
E)	RATEI E RISCOINTI		
		Ratei passivi	62.900
		Risconti passivi	824.401
		Arrotondamento	(1)
		Totale	887.300

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	624.000	-	-	-	624.000
Riserva legale	146.498	-	-	-	146.498
Riserva straordinaria	125.885	13.534	-	-	139.419
Varie altre riserve	(2)	2	2	-	(2)
Totale altre riserve	125.883	13.536	2	-	139.417
Utile (perdita) dell'esercizio	13.534	(13.534)	-	25.780	25.780
Totale	909.915	2	2	25.780	935.695

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	624.000	Capitale	B	624.000
Riserva legale	146.498	Utili	A;B	146.498

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	139.419	Utili	A;B;C	139.419
Totale	909.917			909.917
Quota non distribuibile				770.498
Residua quota distribuibile				139.419
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Composizione del capitale sociale:

Il **Capitale Sociale** di €.624.000 è formato da conferimenti in denaro e risulta interamente sottoscritto e versato dalla seguente compagine sociale:

SOCI:	QUOTE	%
D'Antoni Angela	€.249.600,00	40%
Morana Florinda	€.124.800,00	20%
Morana Riccardo	€.124.800,00	20%
Parrinello Anna Floriana	€. 62.400,00	10%
Lo Castro Silvana	€. 62.400,00	10%

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	187.146	10.468	10.468	197.614
Altri fondi	108.967	-	-	108.967
Totale	296.113	10.468	10.468	306.581

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri	108.967
	Totale	108.967

L'importo di €.108.967, risulta invariato rispetto all'esercizio precedente, esso è stato accantonato a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n.4840 del 24/04/2021, dopo un lungo contenzioso, che riguarda il recupero di somme dovute dalla nostra Società all'Asp per gli anni 2007, 2008 e 2009 sulla base del Decreto Assessoriale della Regione Sicilia n.170/2013. A tutt'oggi non si sa, entro quale termine e le modalità di restituzione di tale importo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.927.585	384.578	126.330	258.248	2.185.833
Totale	1.927.585	384.578	126.330	258.248	2.185.833

L'ammontare del Fondo TFR al 31/12/2022 risulta incrementato per accantonamento quote di trattamento fine rapporto di competenza dell'esercizio 2022 per €.358.578 ed utilizzato per €.126.330 a seguito di alcuni rapporti di lavoro dipendente cessati nell'esercizio in rassegna ed imposte sostitutive su TFR operate

E' da segnalare che il coefficiente di rivalutazione TFR, per l'anno 2022, è notevolmente aumentato rispetto all'anno precedente a seguito dell'incremento del tasso d'inflazione.

Debiti

Per quanto riguarda i "Debiti" indicati per complessive €.5.907.702 risultano incrementati del 19% nei confronti dell'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	120.500	(84.000)	36.500	36.500	-
Debiti verso banche	2.739.068	731.570	3.470.638	2.153.113	1.317.525
Acconti	557	421	978	978	-
Debiti verso fornitori	1.401.092	207.129	1.608.221	1.608.221	-
Debiti tributari	286.971	46.285	333.256	333.256	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.817	25.498	136.315	136.315	-
Altri debiti	302.866	18.928	321.794	321.794	-
Totale	4.961.871	945.831	5.907.702	4.590.177	1.317.525

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	3.470.638	3.470.638

Per quanto riguarda i "Debiti verso Banche" indicati per complessive €3.470.638, di cui €2.153.113 esigibili entro l'esercizio successivo ed €1.317.525 esigibili oltre l'esercizio successivo, si precisa che l'importo di €1.317.525 risulta così costituito:

1)-Mutuo chirografario Credem n.929	€. 262.053;
2)-Mutuo chirografario Unicredit n.2182	€. 447.961;
3)-Mutuo chirografario BPER n.6225	€. 25.023;
4)-Mutuo chirografario BPM	€. 114.782;
5)-Mutuo chirografario Unicredit n.7059	€. 467.706.

In relazione ai succitati finanziamenti si precisa quanto appresso:

1)-il debito nei confronti del Credem, scaturisce dall'erogazione per quota capitale dell'importo di €500.000,00 in data 16/04/2021, di cui €110.462 esigibili entro l'esercizio successivo, ed €262.053 esigibili oltre l'esercizio successivo. Il relativo piano di ammortamento prevede il pagamento di n.60 rate mensili, di cui le prime sei di preammortamento. Il debito verrà estinto con l'ultima rata in scadenza il 16/04/2026;

2)-il debito nei confronti dell'Unicredit, scaturisce dall'erogazione per quota capitale dell'importo di €550.000,00 in data 18/03/2021, di cui €102.039 esigibili entro l'esercizio successivo ed €447.961 esigibili oltre l'esercizio successivo. Il piano di ammortamento prevede il pagamento di n.72 rate mensili, di cui le prime n.24 di preammortamento e le successive n.48, di cui la prima in data 30/04/2023 comprenderà anche la quota capitale. Il debito verrà estinto con l'ultima rata in data 31/03/2027;

3)-il debito nei confronti della BPER, scaturisce dall'erogazione per quota capitale dell'importo di €30.000,00 in data 20/04/2021. L'importo di €30.000, di cui €4.977 esigibili entro l'esercizio successivo ed €25.023 esigibili oltre l'esercizio successivo. Il relativo piano di ammortamento prevede il pagamento di n.72 rate mensili, di cui le prime n.24 di preammortamento e le successive n.48, di cui la prima in data 20/05/2023 comprenderà anche la quota capitale. Il debito verrà estinto con l'ultima rata in data 20/04/2027;

4)-il debito nei confronti della BPM, scaturisce dall'erogazione per quota capitale dell'importo di €150.000,00 in data 02/12/2022, di cui €35.218 esigibili entro l'esercizio successivo ed €114.782 esigibili oltre l'esercizio successivo. Il piano di ammortamento prevede il pagamento di n.48 rate mensili. Il debito verrà estinto con l'ultima rata in data 02/12/2026;

5)-il debito nei confronti dell'Unicredit, scaturisce dall'erogazione per quota capitale dell'importo di €500.000,00 in data 11/08/2022, di cui €32.294 esigibili entro l'esercizio successivo ed €467.706 esigibili oltre l'esercizio successivo (di cui €68.631 oltre cinque anni). Il piano di ammortamento prevede il pagamento di n.72 rate mensili, di cui le prime n.12 di preammortamento e le successive n.60, di cui la prima in data 30/09/2023 comprenderà anche la quota capitale. Il debito verrà estinto con l'ultima rata in data 31/08/2028.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		
	Debiti v/amministratori	9.664
	Sindacati c/ritenute	14.327

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Debiti v/sindacati	3.194
	Debiti per trattenute c/terzi	30.572
	Debiti v/finanz.tratt.dip.da imp.	11.637
	Personale c/retribuzioni	252.401
	Arrotondamento	(1)
	Totale	321.794

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non viene esposta la ripartizione dei debiti per area geografica, poiché l'informazione viene ritenuta non significativa per la comprensione e il giudizio del risultato economico finale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	36.500	36.500
Debiti verso banche	3.470.638	3.470.638
Acconti	978	978
Debiti verso fornitori	1.608.221	1.608.221
Debiti tributari	333.256	333.256
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	136.315	136.315
Altri debiti	321.794	321.794
Totale debiti	5.907.702	5.907.702

Come innanzi indicato non risultano debiti assistiti da garanzia reale.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine per i succitati debiti.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel bilancio al 31/12/2022 i debiti nei confronti dei Soci per finanziamenti infruttiferi di interessi, con obbligo di restituzione, senza alcuna postergazione sono rilevati in complessive €36.500. I predetti finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3.1) del passivo di Stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	62.900
	Risconti passivi	824.401
	Arrotondamento	1-
	Totale	887.300

Si evidenzia che i Ratei passivi indicati rilevano quote di costi maturati al 31/12/2022, mentre i Risconti passivi riguardano quote di ricavi di competenza di esercizi futuri.

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.

In dettaglio il Conto Economico al 31/12/2022 risulta così composto:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		
		Prestazioni ASP EMG	70.761
		Prestazioni ASP RM	541.810
		Prestazioni ASP ricoveri ordinari	3.943.133
		Prestazioni ASP ricoveri RSA	2.219.833
		Prestazioni ASP esami di laboratorio	90.677
		Prestazioni ASP scintigrafiche	341.123
		Prestazioni TICKET EMG	9.812
		Prestazioni TICKET EEG	1.372

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		Prestazioni TICKET PES	1.824
		Prestazioni TICKET visita neurologica	1.618
		Prestazioni TICKET ecografia	7.531
		Prestazioni TICKET RM	40.343
		Prestazioni TICKET RX	1.627
		Prestazioni TICKET tac	12.456
		Prestazioni TICKET densitometria ossea	2.988
		Prestazioni TICKET mammografia	630
		Prestazioni TICKET visita psichiatrica	884
		Prestazioni TICKET ricov.in day service	1.410
		Prestazioni TICKET colloquio psicologico	339
		Prestazioni TICKET sommin.test memoria	29
		Prestazioni TICKET test proiett.o pers.	12
		Prestazioni TICKET MILAN OVERALL	108
		Prestazioni TICKET MILAN MENTAL	23
		Prestazioni TICKET esami di laboratorio	12.697
		Prestazioni TICKET test.di stim.rip.	3.839
		Prestazioni TICKET scintigrafiche	18.053
		Prestazioni PRIVATI EMG	12.932
		Prestazioni PRIVATI EEG	6.474
		Prestazioni PRIVATI PES	1.250
		Prestazioni PRIVATI visita neurologica	130
		Prestazioni PRIVATI ecografia	14.974
		Prestazioni PRIVATI RM	57.456
		Prestazioni PRIVATI RX	4.724
		Prestazioni PRIVATI tac	39.755
		Prestazioni PRIVATI densitometria ossea	2.300
		Prestazioni PRIVATI mammografia	2.375
		Prestazioni PRIVATI visita psichiatrica	2.960
		Prestazioni PRIVATI PEV	490
		Prestazioni PRIVATI colloquio psicologic	140
		Prestazioni PRIVATI sommin.test memoria	400
		Prestazioni PRIVATI somm.tst sc.WECHSLER	20
		Prestazioni PRIVATI test proett.o pers.	610

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		Prestazioni PRIVATI MILAN OVERALL	110
		Prestazioni PRIVATI MILAN MENTAL	370
		Prestazioni PRIVATI val.neurops.batteria	1.060
		Prestazioni PRIVATI ricoveri RSA	275.328
		Prestazioni PRIVATI esami di laboratorio	74.494
		Ricavi copia cartella clinica	2.115
		Ricavi visite specialistiche	1.010
		Prestazioni PRIVATI test di stim.ripet.	160
		Ricavi copia radiografia CD	253
		Ricavi x comfort alberghiero	4.750
		Ricavi prestazioni Ministero della Salute	942
		Prestazioni ticket TAC BPC	40
		Arrotondamento	(2)
		Totale	7.832.552
	<i>Contributi in conto esercizio</i>		
		Contributo SSP	826
		Contributo FTV	46.801
		Contributo 0,8% Regione Siciliana	59.979
		Contributo bonus energia	27.374
		Contributo 4.0 legge 178/2020	170.429
		Totale	305.409
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>		
		Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	292.220
		Arrotondamenti attivi diversi	600
		Ricavi per omaggi	498
		Rivalsa Spese bollo	3.937
		Plusv. da alienazione cespiti impon.	73
		Arrotondamento	1
		Totale	297.329
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		
		Acq.materiali di consumo sanitario	290.170
		Farmaci c/acquisti	42.251
		Acquisto materiali di consumo	58.330
		Acquisto materiali di consumo Covid	10.488

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		Resi su acquisti	(3.510)
		Materiale vario di consumo	10.998
		Carb.e lubrif.veicoli aziend. non strum.	3.790
		Totale	412.517
7)	<i>Costi per servizi</i>		
		Trasporti su acquisti	13.869
		Spese telefoniche ordinarie	18.039
		Spese telefoniche radiomobili	3.831
		Servizi telematici	25.588
		Energia elettrica	196.183
		Acqua potabile	5.470
		Gas	35.592
		Spese sanificazione ambiente di lavoro	19.125
		Servizi di lavanderia	46.834
		Servizio fornitura pasti	450.686
		Carburante per uso domestico	639
		Abbonamenti RAI	1.018
		Servizio trasporto valori	1.550
		Servizio trasporto pazienti	1.420
		Disinfezione/disinfestazione locali	4.770
		Buoni carburanti	17.213
		Spese manut.impianti e macchin.propri	10.086
		Spese manutenzione attrezzature proprie	297
		Altre spese manutenzione beni propri	26.275
		Canoni manut.impianti e macchin.propri	87.936
		Assistenza tecnica	18.883
		Premi assicur.veicoli aziend.non strum.	1.666
		Spese manut.veicoli aziend.propri deduc.	1.641
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	27.642
		Consulenze tecniche	29.170
		Consulenze legali	41.447
		Consulenze afferenti diverse	19.500
		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	676
		Consulenze mediche	664.418

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		Consulenze para-mediche	236.218
		Consulenze tecniche per la sicurez.lavor	4.000
		Compenso organismo di vigilanza	4.160
		Compensi amministratore	141.325
		Compensi sindaci professionisti	9.724
		Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	25.352
		Fiere, mostre, convegni deducibili	3.600
		Spese postali	1.428
		Gestione fotocopiatrici	50
		Servizi contabili di terzi	6.000
		Altre spese amministrative	2.816
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	60.500
		Servizi smaltimento rifiuti	48.380
		Assistenza software	20.888
		Spese generali varie	110
		servizio di vigilanza	13.086
		servizio di pulizia	130.115
		spese servizio di dosimetria	1.959
		spese servizio di qualità	55.687
		spese per analisi acqua	1.857
		Quota associativa AIOP	20.222
		Quota associativa UNEBA	200
		Quota associativa Confindustria	1.675
		Spese per accordo sindacale	1.650
		Rimborsi spese person.più di lista ded.	1.139
		Ricerca, formazione e addestramento	37.487
		Visite mediche periodiche ai dipendenti	12.026
		Totale	2.613.118
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>		
		Canoni locazione immobili deducibili	462.312
		Canoni leasing attrezzature	19.103
		Canoni noleggio attrezzature	39.523
		noleggio attrezzature	29.496
		Canoni per utilizzo licenze software	2.512

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		Licenze d'uso software non capitalizzati	1.423
		Arrotondamento	(1)
		Totale	554.368
a)	<i>Salari e stipendi</i>		
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	2.761.887
		Indenn.trasf.e altri rimb.spese dip.ord.	22.761
		Totale	2.784.648
b)	<i>Oneri sociali</i>		
		Contributi INPS dipendenti ordinari	617.210
		Contr.Inps. es.prec.	282
		Premi INAIL	30.101
		Totale	647.593
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>		
		Quote TFR dipendenti	333.689
		Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	34.197
		Indennità di licenziamento	16.692
		Totale	384.578
e)	<i>Altri costi per il personale</i>		
		Erogazioni liberali a favore di dipend.	1.200
		Erogaz.altre indennità/incentivi/accordi	11.186
		Totale	12.386
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		
		Amm.to civilistico spese societarie	2.005
		Amm.to civil.costi di impianto e ampl.	624
		Amm.to civilistico concessioni, licenze	2.867
		Amm.to civilistico avviamento	55.902
		Amm.to civilistico software capitalizz.	9.238
		Amm.to civil.altre spese pluriennali	1.357
		Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	21.657
		Arrotondamento	(1)
		Totale	93.649
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		
		Amm.to civilistico impianti telefonici	7.919

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
		Amm.to civilistico impianti specifici	31.502
		Amm.to civilistico macchinari automatici	271
		Amm.to civil.altri impianti e macchinari	59.858
		Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	3.054
		Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	2.678
		Amm.to civilistico mobili e arredi	19.454
		Amm.to civil.mobili e macchine da uffic.	7.767
		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	5.365
		Amm.to civilistico telefonia mobile	1.162
		Amm.to civilistico autoveicoli	2.353
		Amm.to civilistico automezzi	1.270
		Amm.to civilistico altri beni materiali	5.356
		Amm.to civilistico attrezzature mediche	40.448
		Amm.to civilistico materiale di caserm.	4.001
		Amm.to civilistico attrezzature osped.	50.900
		Amm.to civilistico attr.e macch.alta sp.	94.161
		Amm.to civ.Posaterie e stobiglie	205
		Totale	337.724
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>		
		Acc.to sval. crediti v/clienti	14.780
		Totale	14.780
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
		Rimanenze finali farmaci	(42.365)
		Rimanenze finali materiale di consumo	(33.139)
		Rimanenze finali cancelleria	(10.931)
		Rimanenze finali mat.di consumo sanitari	(116.421)
		Rimanenze iniziali di Farmaci	39.437
		Rimanenze iniziali di Mater. cons.sanit.	147.732
		Rimanenze iniziali di Cancelleria e stam	9.164
		Rimanenze iniziali di Mater.di cons.	11.885
		Arrotondamento	2
		Totale	5.364

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>		
		Accantonamento lfm amministratore	10.468
		Totale	10.468
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>		
		Altre spese veicoli aziendali non strum.	66
		Tassa possesso veic. azien. non strum.	470
		Spese antic.lavorat.auton.affer/non aff.	710
		Sp.di rappr.ded.con lim.ricavi(on.gest.)	15.012
		Omaggi val.unit.mag.lim.art. 108 c.2 ded	30.613
		Valori bollati	5.904
		IVA indetraibile	321.150
		Diritti camerali	913
		Imposta di registro e concess. govern.	4.973
		Altre imposte e tasse indirette ded.	80
		Imposte e tasse comunali	509
		TARI	16.869
		Contributo Enpam	7.015
		Sanzioni, penalità e multe	13.036
		cancelleria e stampati	15.541
		Arrotondamenti passivi diversi	247
		Erogaz.liberali deducibili art.100	1.900
		Costi e spese diverse	2.212
		Commissioni e spese bancarie	53.715
		Controllo di gestione	9.724
		Indennità transattiva	25.000
		Sopravvenienze passive	48.821
		Totale	574.480
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>		
		Interessi attivi su c/c bancari	17
		Interessi attivi diversi imponibili	210
		Interessi attivi di mora non percepiti	104.747
		Altri proventi finanziari da terzi	1.797
		Totale	106.771
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>		

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022
<i>verso altre imprese</i>			
		Interessi passivi bancari	43.859
		Interessi passivi su mutui	12.289
		Interessi passivi di mora	1.829
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	5.596
		Totale	63.573
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>			
		IRAP corrente	7.035
		Totale	7.035
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>			
		Utile dell'esercizio	25.780
		Totale	25.780

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

Per quanto concerne i ricavi della "Casa di Cura Morana Srl" riguardano principalmente prestazioni di servizi nel settore sanitario, per cui vengono 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

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce "A5" in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività risulta indicata analiticamente nel Conto Economico innanzi riportato.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non viene esposta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica, poiché l'informazione viene ritenuta non significativa per la comprensione e il giudizio del risultato economico finale.

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.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Si dà evidenza che gli interessi e gli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, sono in dettaglio indicati nel prospetto del Conto Economico innanzi riportato, con specifica suddivisione tra quelli relativi ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

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

Gli oneri e proventi di entità o incidenza eccezionale sono in dettaglio indicati nel prospetto del Conto Economico innanzi riportato.

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 alla imposta Irap di competenza dell'esercizio, così come risultante dalla presumibile dichiarazione fiscale.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

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.

L'organico aziendale, con esclusione dei liberi professionisti, relativo all'unità operativa di C.da Dara n. 744/D – 91025 Marsala (TP).

	Dirigenti	Medici	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	5	20	9	11	46

L'organico aziendale, con esclusione dei liberi professionisti, relativo all'unità operativa di Via Trapani n. 161 – 91025 Marsala (TP)

	Dirigenti	Medici	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio		1	12	36	3	52

L'organico aziendale, con esclusione dei liberi professionisti, relativo all'unità operativa di Piazzale Falcone Borsellino n. 30 Trapani.

	Dirigenti	Medici	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio			2			2

Il numero medio giornaliero dei dipendenti al 31/12/2022 espresso in U.L.A. è pari a 100,65 unità.

Le predette unità lavorative a fine 2022 erano ripartite presso le strutture gestite dalla Società ed in particolare:

- Marsala (TP) C/da Dara n.744/D;
- Marsala (TP) Via Trapani n.161;
- Trapani (TP) Piazzale Falcone e Borsellino n.30.

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	Sindaci
Compensi	141.324	9.724

Il compenso corrisposto nell'anno 2022 all'Organo Amministrativo è ammontato a lorde €.141.324, oltre ai contributi previdenziali di legge a carico dell'Azienda, mentre al Collegio sindacale risulta corrisposto un compenso di lorde €.9.724.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	9.724	9.724

Ai fini del 1° comma, n°16-bis) dell'art.2427 del Codice Civile, si precisa che la Società ha affidato al Collegio Sindacale anche il compito della Revisione Legale dei Conti, il cui compenso complessivo nell'esercizio è stato di lorde €.9.724.

Per quanto riguarda i servizi di consulenza fiscale, nonché di altre consulenze svolte da professionisti esterni, i corrispettivi maturati e/o corrisposti, sono indicati, in dettaglio, nella voce del Conto Economico: 3.B.7. Costi per Servizi.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, esattamente trattasi di garanzie prestate a favore della Società Dara s.r.l.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Altresì, nell'esercizio 2023 la Società ha posto in essere un'operazione straordinaria societaria di "fusione per incorporazione" della società "AMBULATORIO NEUROLOGICO SRL", di cui avendone acquistato le partecipazioni al 100%, ha predisposto l'apposito progetto di fusione, depositandolo nel Registro delle Imprese, dove è stato iscritto in data

18/04/2023. Trattasi di una società già convenzionata con l'Asp, nel settore della neurologia, e che molto probabilmente entro settembre 2023 dovrebbe entrare in funzionamento, apportando dei ricavi con soddisfacenti margini economici.

La società nel mese di febbraio 2023 ha aderito al contratto di rete di Laboratori Analisi E.L.I.S.A.LAB s.r.l. così come previsto dal Decreto Assessoriale e come deliberato dall'assemblea dei soci.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel 2022 dal Registro Nazionale degli Aiuti Stato risulta che:

-in data 21/02/2022 COR n.8212948 autorità concedente Fondo For.te – formazione - elemento di aiuto €41.086,14 – importo nominale €41.086,14;

-in data 23/02/2022 COR n.8289108 autorità concedente INPS – Art.27 D.L.104/2020 – TF Covid 19 – Sez.3.1- elemento di aiuto €25.650,22 - importo nominale €25.650,52;

-in data 23/02/2022 COR n.8287615 autorità concedente INPS – Art.27 D.L.104/2020 - TF Covid 19 – Sez.3.1- elemento di aiuto €38.235,70 - importo nominale €38.235,70;

-in data 24/06/2022 COR n.8993544 - autorità concedente Banca Mezzogiorno MCC SpA – Fondo di Garanzia PMI – Decreto MISE 19/11/2015 – procedimento *De Minimis*– Garanzia elemento di aiuto €5.562,34- importo nominale €80.000,00;

-in data 05/08/2022 COR n.9216491- autorità concedente Banca Mezzogiorno MCC SpA – Fondo di Garanzia PMI – Decreto MISE 19/11/2015 – procedimento *De Minimis*– Garanzia elemento di aiuto €30.033,06- importo nominale €400.000,00;

-in data 11/08/2022 COR n.9221155 autorità concedente Unicredit SpA – Progetto SME Iniziative Italia - procedimento *De Minimis* – Prestito - elemento di aiuto €14.583,02, importo nominale €500.000,00

-in data 26/10/2022 COR n.9359806 - autorità concedente Unicredit SpA – Progetto SME Iniziative Italia - procedimento *De Minimis* – Prestito - elemento di aiuto €29,00, importo nominale €500.000,00

-in data 28/10/2022 COR n.9369744 - autorità concedente FonArcom – formazione continua - procedimanto *De Minimis* - elemento di aiuto €2.592,00 – importo nominale €2.592,00;

-in data 14/11/2022 COR n.9466076 - autorità concedente INPS – Art.27 D.L.104/2020 – TF Covid 19 – Sez.3.1- elemento di aiuto €88.928,31 - importo nominale €88.928,31;

-in data 22/11/2022 COR n.9597504- autorità concedente Banca Mezzogiorno MCC SpA – TCF Garanzia sui prestiti PMI – TF Crisi Ucraina – Sezione 2.1 – Garanzia elemento di aiuto €.853,45- importo nominale €.853,45 - TF Crisi Ucraina – Sezione 2.2 – Garanzia elemento di aiuto €.150.000,00 - importo nominale €.150.000,00.

-in data 29/11/2022 COR n.9966920 - autorità concedente INPS – Art.27 D.L.104/2020 – TF Covid 19 – Sez.3.1- elemento di aiuto €.126.792,31 - importo nominale €.126.792,31.

Inoltre si fa presente che la Società nell'anno 2022, ha rilevato:

-Contributi GSE su impianto Fotovoltaico per complessive €.46.801,02;

-Contributi investimenti industria 4.0 art.1, commi 1055/1056/1057 L.178/2020 per un ammontare di €. 59.085,07;

-Contributi 0,80% Regione Siciliana -Bonus energia per €.59.978,89;

-Contributi Bonus Energia e gas per complessive €.27.373,56;

-Contributi Formazione 4.0 per €.111.344,39.

Infine, si segnala che sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, concessi alle Aziende è oggetto di obbligo di pubblicazione da parte dei soggetti che li concedono o gestiscono gli aiuti medesimi e di pubblicarli nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato. A tal fine e per la verifica si rimanda al citato Registro.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermo che il presente bilancio, redatto in forma ordinaria, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 invito, pertanto, ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinare l'utile netto dell'esercizio 2022 pari a nette €.25.780,28 alla Riserva Straordinaria tassata.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Marsala, lì 31 Maggio 2023

CASA DI CURA MORANA S.R.L.

l'Amministratore Unico

(Angela D'Antoni)