

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: TP - 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 31/12/2023

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	21.700	21.700

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	21.700	21.700
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	8.031	3.666
dell'ingegno		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	57.241	65.649
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.615	10.102
5) avviamento	782.051	726.723
7) altre	61.455	66.417
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	917.393	872.557
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	1.407.968	1.524.446
3) attrezzature industriali e commerciali	649.974	736.016
4) altri beni	39.322	31.455
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	2.097.264	2.291.917
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	106.721	107.554
esigibili entro l'esercizio successivo	106.721	107.554
<i>Totale crediti</i>	106.721	107.554
3) altri titoli	-	10.000
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	106.721	117.554
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	3.121.378	3.282.028
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	202.822	202.855
<i>Totale rimanenze</i>	202.822	202.855
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	2.914.291	3.210.136
esigibili entro l'esercizio successivo	2.914.291	3.210.136
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	749.899	695.155
esigibili entro l'esercizio successivo	749.899	695.155

	31/12/2023	31/12/2022
5-quater) verso altri	1.210.856	713.285
esigibili entro l'esercizio successivo	1.210.856	713.285
Totale crediti	6.572.620	6.316.150
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	51.756	199.831
3) danaro e valori in cassa	19.901	18.496
Totale disponibilita' liquide	71.657	218.327
Totale attivo circolante (C)	6.847.099	6.737.332
D) Ratei e risconti	116.605	182.051
Totale attivo	10.106.782	10.223.111
Passivo		
A) Patrimonio netto	941.654	935.695
I - Capitale	624.000	624.000
IV - Riserva legale	146.498	146.498
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	165.199	139.419
Varie altre riserve	-	(2)
Totale altre riserve	165.199	139.417
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.957	25.780
Totale patrimonio netto	941.654	935.695
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	208.134	197.614
4) altri	108.967	108.967
Totale fondi per rischi ed oneri	317.101	306.581
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.138.870	2.185.833
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti	30.000	36.500
esigibili entro l'esercizio successivo	30.000	36.500
4) debiti verso banche	3.102.477	3.470.638
esigibili entro l'esercizio successivo	1.970.738	2.153.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.131.739	1.317.525
6) acconti	3.315	978
esigibili entro l'esercizio successivo	3.315	978
7) debiti verso fornitori	1.527.361	1.608.221

	31/12/2023	31/12/2022
esigibili entro l'esercizio successivo	1.527.361	1.608.221
12) debiti tributari	216.139	333.256
esigibili entro l'esercizio successivo	216.139	333.256
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.745	136.315
esigibili entro l'esercizio successivo	107.745	136.315
14) altri debiti	361.281	321.794
esigibili entro l'esercizio successivo	361.281	321.794
Totale debiti	5.348.318	5.907.702
E) Ratei e risconti	1.360.839	887.300
Totale passivo	10.106.782	10.223.111

Conto Economico Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.208.134	7.832.552
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	362.372	305.409
altri	191.436	297.329
Totale altri ricavi e proventi	553.808	602.738
Totale valore della produzione	8.761.942	8.435.290
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	430.502	412.517
7) per servizi	2.670.258	2.613.118
8) per godimento di beni di terzi	584.168	554.368
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.864.799	2.784.648
b) oneri sociali	661.711	647.593
c) trattamento di fine rapporto	246.104	384.578
e) altri costi	-	12.386
Totale costi per il personale	3.772.614	3.829.205
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	104.529	93.649
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	357.681	337.724
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	7.000	14.780
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>469.210</i>	<i>446.153</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	33	5.364
12) accantonamenti per rischi	10.519	10.468
14) oneri diversi di gestione	658.782	574.480
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.596.086</i>	<i>8.445.673</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	165.856	(10.383)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	27.141	106.771
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>27.141</i>	<i>106.771</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>27.141</i>	<i>106.771</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	151.570	63.573
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>151.570</i>	<i>63.573</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(124.429)</i>	<i>43.198</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	41.427	32.815
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.470	7.035
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>35.470</i>	<i>7.035</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.957	25.780

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.957	25.780
Imposte sul reddito	35.470	7.035
Interessi passivi/(attivi)	124.429	(43.198)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>165.856</i>	<i>(10.383)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.519	10.468
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>10.519</i>	<i>10.468</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>176.375</i>	<i>85</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	33	5.364
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	295.845	(786.244)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(80.860)	207.129
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	65.446	8.023
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	473.539	408.678
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(656.178)	(137.681)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>97.825</i>	<i>(294.731)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>274.200</i>	<i>(294.646)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(124.429)	43.198
(Imposte sul reddito pagate)	(35.470)	(7.035)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(159.899)</i>	<i>36.163</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	114.301	(258.483)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	833	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	833	

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(182.375)	384.173
Accensione finanziamenti		347.397
(Rimborso finanziamenti)	(192.286)	(84.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(374.661)	647.570
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(259.527)	389.087
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	199.831	395.215
Danaro e valori in cassa	18.496	12.194
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	218.327	407.409
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	51.756	199.831
Danaro e valori in cassa	19.901	18.496
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	71.657	218.327

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 31/12/2023.

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.

La società CASA DI CURA MORANA S.R.L. è esonerata dalla 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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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. 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.

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.

Complessivamente, analizzando il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023 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.

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

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 di Trapani il 16/05/2018,
- e della società "Ambulatorio Neurologico S.r.l." avvenuta giusto atto di fusione in data 20/09/2023, iscritta nel Registro delle Imprese di Trapani il 26/09/2023.

L'Avviamento 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.ospedaliere	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 – corredato di apposita perizia asseverata;
- Rilevatori presenze modello Timbrella per €.4.343 – interconnesso in data 23/03/2022 – corredato 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 risulta pari al 50% e al 40%, secondo i requisiti di legge, mentre per i beni (allegato "B" L.232/2016) il credito d'imposta risulta 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.

Credito Imposta Investimenti Mezzogiorno – Legge n.208 del 28/12/2015 e sss.mm.

La società nel 2023 ha provveduto ad inviare la comunicazione sulla fruibilità del credito d'imposta per gli investimenti nel mezzogiorno- Il costo complessivo degli investimenti è stato di complessive €.1.817.546, così scisso:

- anno 2019 investimenti €. 30.559 – credito imposta 35% €. 10.696;
- anno 2020 investimenti €. 450.002 – credito imposta 35% €.157.501;
- anno 2021 investimenti €. 320.200 – credito imposta 35% €.112.070;
- anno 2022 investimenti €.1.016.785 – credito imposta 35% €.335.875.

I crediti d'imposta, sono utilizzati esclusivamente in compensazione tramite modello F24, con codice tributo 6869 e anno di riferimento.

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 pluriennali". 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 pluriennali", 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 esclusivamente "depositi cauzionali".

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 €. 33.030. 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 31/12/2023 risulta così costituito:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
	<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	9.379
		F.do amm.to spese societarie	(11.676)
		F.do amm.to costi di impianto e ampliament.	(1.739)
		Arrotondamento	1
		Totale	8.031
3)	<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>		
		Software di proprietà capitalizzato	167.579
		F.do amm.to sw di proprietà capitalizz.	(110.338)
		Totale	57.241
4)	<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>		
		Concessioni e licenze	30.458
		F.do ammortamento concessioni e licenze	(21.843)
		Totale	8.615
5)	<i>Avviamento</i>		
		Avviamento	1.124.011
		F.do ammortamento avviamento	(341.959)
		Arrotondamento	(1)
		Totale	782.051
7)	<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>		

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
		Spese manut.su beni di terzi da ammort.	170.639
		Altre spese pluriennali	10.809
		F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	(112.178)
		F.do amm. altre spese pluriennali	(7.815)
		Totale	61.455
2)	<i>Impianti e macchinario</i>		
		Impianti generici	216.051
		Impianti di condizionamento	15.669
		Altri impianti e macchinari	22.757
		Impianti specifici	2.131.195
		Macchinari automatici	1.806
		Impianti e macchinari alta specialità	2.468.013
		Impianto fotovoltaico	552.794
		Impianti telefonici	71.164
		Attrez.specifica industr.commer.e agric.	249.394
		Attrezzatura medica	878.331
		Attrezzatura specifica	35.853
		F.do ammortamento impianti telefonici	(45.325)
		F.do ammortamento impianti specifici	(1.552.751)
		F.do ammortamento macchinari automatici	(1.806)
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	(994.227)
		F.do ammort.Impianto fotovoltaico	(386.959)
		F.do ammort.macch.alta spec.	(1.133.871)
		F.do ex ammort.ant.macch.alta spec.	(185.844)
		F.do ex ammort.ant. impianti specifici	(12.862)
		F.do amm.to impianti generici	(134.438)
		F.do amm.attr.spec.industr.e commer.agr.	(180.031)
		F.do ammort.attrezz.mediche	(571.631)
		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	(6.389)
		Totale	1.407.968

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
3)	<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>		
		Attrezzatura varia e minuta	33.349
		Attrezzatura Ospedaliera	1.136.164
		Attrezzatura <516,46	94.931
		Mobili e arredi	579.877
		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	8.502
		Macchine d'ufficio elettroniche	257.125
		Automezzi	2.918
		Autoveicoli	23.242
		Materiali di casermaggio	219.970
		Abiti da lavoro	37.832
		Posateria e stoviglie	22.477
		Telefonia Mobile	10.788
		F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	(23.820)
		F.do ammort.materiale da casermaggio	(205.168)
		F.do ammort.attrezz.ospedaliera	(605.207)
		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	(493.934)
		F.do amm. mobili e macch.ordin.d'ufficio	(8.502)
		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(224.453)
		F.do ammortamento automezzi	(2.209)
		F.do ammortamento telefonia mobile	(6.398)
		F.do ammortamento beni >516,46	(95.221)
		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	(13.487)
		Arrotondamento	2
		Totale	649.974
4)	<i>Altri beni materiali</i>		

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
		Altri beni materiali	59.981
		F.do ammortamento altri beni materiali	(20.659)
		Totale	39.322
<i>d-bis)</i>	<i>Crediti verso altri</i>		
		Depositi cauzionali per utenze	21
		Depositi cauzionali vari	106.700
		Totale	106.721
<i>1)</i>	<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>		
		Rimanenze Farmaci	40.666
		Rimanenze materiale cons.sanitario	116.373
		Rimanenze cancelleria e stampati	16.706
		Rimanenze materiali di consumo	29.078
		Arrotondamento	(1)
		Totale	202.822
<i>1)</i>	<i>Crediti verso clienti</i>		
		Fatture da emettere a clienti terzi	1.449.635
		Note credito da emettere a clienti terzi	(211.644)
		Clienti terzi Italia	1.412.404
		Partite commerciali attive da liquidare	16.920
		Crediti per interessi di mora v/terzi	280.007
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(33.030)
		Arrotondamento	(1)
		Totale	2.914.291
<i>3)</i>	<i>Crediti verso imprese collegate</i>		
		Soc.Beneficiaria DARA SRL	1.697.574
		Totale	1.697.574
<i>5-bis)</i>	<i>Crediti tributari</i>		
		Crediti verso Erario	200
		Credito DI 3/2020	469
		Erario c/liquidazione IVA	4.361
		Ritenute subite su interessi attivi	110
		Crediti addizionali regionali	3.874
		Erario c/crediti d'imposta su TFR	22.839

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
		Credito x contr. 0,80% Reg.Sicilia	49.528
		Erario c/ritenute GSE	1.757
		Crediti imposta Bonus Sud I.208/2015	421.377
		Credito imposta 4.0 beni interconnessi 2022	165.013
		Credito imposta Bonus energia-gas	74.412
		Crediti imposta Beni Ordinari 4.0	200
		Crediti IRAP anni prec.	5.758
		Arrotondamento	1
		Totale	749.899
5-quater)	<i>Crediti verso altri</i>		
		Anticipi a fornitori terzi	106.241
		Crediti per caparre confirmatorie	15.000
		Crediti V/Pagano V.	11.500
		Crediti vari	5.653
		Crediti v/Dara Srl_GSE	155.072
		Crediti v/Ade	253.648
		Crediti vari v/terzi	10.661
		Crediti ASL anni precedenti	300.557
		Crediti v/Irfis Sicilia c/contributi	162.969
		Crediti v/Calcara Angela Daniela	57.630
		Anticipi in c/retribuzione	880
		Crediti v/pers.rec.anni precedenti	108.256
		INAIL c/anticipi	15.090
		Fornitori terzi Estero	20
		INAIL dipendenti/collaboratori	1.551
		Crediti Inps collaboratori	330
		Crediti Inps dipendenti	5.799
		Arrotondamento	(1)
		Totale	1.210.856
1)	<i>Depositi bancari e postali</i>		
		Banca c/c	51.756
		Totale	51.756
3)	<i>Denaro e valori in cassa</i>		

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
		Cassa contanti	19.901
		Totale	19.901
D)	RATEI E RISCONTI		
		Ratei attivi	36.505
		Risconti attivi	80.100
		Totale	116.605

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 €.104.529, le immobilizzazioni immateriali nette ammontano ad €.917.393.

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	15.186	166.542	28.733	1.006.232	158.884	1.375.577

	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
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	6.260	1.037	1.725	117.779	22.564	149.365
Ammortamento dell'esercizio	1.895	9.445	3.212	62.450	27.527	104.529
<i>Totale variazioni</i>	<i>4.365</i>	<i>(8.408)</i>	<i>(1.487)</i>	<i>55.329</i>	<i>(4.963)</i>	<i>44.836</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	21.446	167.579	30.458	1.124.011	181.448	1.524.942
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.415	110.338	21.843	341.960	119.993	607.549
Valore di bilancio	8.031	57.241	8.615	782.051	61.455	917.393

Si segnala in particolare l'iscrizione dell'avviamento scaturito per l'annullamento della partecipazione nella società incorporata "Ambulatorio Neurologico Srl" per €.117.779.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 9.130.182; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 7.032.918.

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	6.519.312	2.402.308	45.535	8.967.155

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.994.866	1.666.292	14.080	6.675.238
Valore di bilancio	1.524.446	736.016	31.455	2.291.917
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	123.714	24.867	14.446	163.027
Ammortamento dell'esercizio	240.192	110.910	6.579	357.681
<i>Totale variazioni</i>	<i>(116.478)</i>	<i>(86.043)</i>	<i>7.867</i>	<i>(194.654)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	6.643.026	2.427.175	59.981	9.130.182
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.235.058	1.777.201	20.659	7.032.918
Valore di bilancio	1.407.968	649.974	39.322	2.097.264

Si segnala che nel 2023 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	32.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	4.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	12.402
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	313

Nella predetta tabella risulta un contratto di locazione finanziaria in essere con il Credemleasing Spa.

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. Il contratto andrà a scadere in dicembre 2025.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri	107.554	(833)	106.721	106.721
Totale	107.554	(833)	106.721	106.721

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 l'attività suddetta.

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	202.855	(33)	202.822
Totale	202.855	(33)	202.822

Le rimanenze indicate in complessive €.202.822, risultano ridotte di €.33, rispetto all'esercizio precedente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone 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	3.210.136	(295.845)	2.914.291	2.914.291	-
Crediti verso imprese collegate	1.697.574	-	1.697.574	-	1.697.574
Crediti tributari	695.155	54.744	749.899	749.899	-
Crediti verso altri	713.285	497.571	1.210.856	1.210.856	-
Totale	6.316.150	256.470	6.572.620	4.875.046	1.697.574

L'ammontare del Crediti dell'attivo circolante per complessive €.6.572.620 risulta incrementato del 4,06% rispetto all'esercizio precedente.

Si specifica che durante l'anno 2023 non è stato possibile ridurre i crediti verso la Dara Srl (*società beneficiaria di operazione di scissione*) di €.1.697.574 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.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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 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 l'attività suddetta.

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	199.831	(148.075)	51.756
danaro e valori in cassa	18.496	1.405	19.901
Totale	218.327	(146.670)	71.657

Le disponibilità liquide al 31/12/2023 per complessive €. 71.657, diminuiscono nel complesso di €.146.670, 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	36.505
	Risconti attivi	80.100
	Totale	116.605

Si evidenzia che i **ratei attivi** riguardano ricavi maturati per competenza nell'esercizio 2023, mentre i **risconti attivi** sono costi di competenza dell'esercizio 2024.

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 31/12/2023 risulta così costituito:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
I -	<i>Capitale</i>		
		Capitale sociale	624.000
		Totale	624.000
IV -	<i>Riserva legale</i>		
		Riserva legale	146.498
		Totale	146.498
	<i>Riserva straordinaria</i>		
		Riserva straordinaria	154.870
		Riserva di Capitale post-fusione	10.000
		Riserva da trasformazione laborat.	329
		Totale	165.199
IX -	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
		Utile d'esercizio	5.957
		Totale	5.957
1)	<i>Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili</i>		
		Fondo TFM amministratori	208.134
		Totale	208.134
4)	<i>Altri fondi</i>		
		Altri fondi per rischi e oneri	108.967
		Totale	108.967
C)	<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>		
		Fondo TFR	2.105.851
		Fondo pensioni vari	30.404
		Debiti F.do pens.INPS	90
		Debiti F.do pens.Posta Prev.valore	2.526
		Arrotondamento	(1)
		Totale	2.138.870

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
3)	<i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>		
		Soci c/finanziamento infruttifero	30.000
		Totale	30.000
4)	<i>Debiti verso banche</i>		
		Banca c/c	305.729
		Banca c/anticipazioni	1.179.002
		Mutuo Banca Don Rizzo 4475/82	300.000
		Finanziamento Credem 007565929	262.053
		Finanziamento BPM nr.05766101	115.003
		Finanziamento Unicredit n.8772182	447.961
		Finanziament chiro BPER n.42104996225	25.023
		Finanziamento Unicredit n.2187059	467.706
		Totale	3.102.477
6)	<i>Acconti</i>		
		Anticipi da clienti terzi e fondi spese	3.315
		Totale	3.315
7)	<i>Debiti verso fornitori</i>		
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	385.073
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	(1.040)
		Fornitori terzi Italia	1.116.660
		Partite commerciali passive da liquidare	26.668
		Totale	1.527.361
12)	<i>Debiti tributari</i>		
		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	63.292
		Rateizzo 1040-2016	4.055
		Rateizzo 770/2017	29.761
		Erario c/riten.su redd.lav.dip.cod.1001	94.589
		Erario c/riten.su redd.lav.dip.cod.1012	8.024
		Erario c/riten.su redd.lav.dip.cod.1002	242
		Erario c/IRES	3.754
		Debito art.1 Dl.66/2014	12.422
		Totale	216.139
13)	<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
		INPS dipendenti	97.683
		Debiti Enpam	10.062
		Totale	107.745
14)	Altri debiti		
		Debiti v/amministratori	6.665
		Sindacati c/ritenute	14.327
		Debiti v/sindacati	5.299
		Debiti per trattenute c/terzi	30.051
		Debiti v/finanz.tratt.dip.da imp.	26.035
		Personale c/retribuzioni	278.904
		Totale	361.281
E)	RATEI E RISCONTI		
		Ratei passivi	64.386
		Risconti passivi	150
		Risconti passivi plurien. Bonus Sud	536.972
		Risconti passivi plurien.Ind.4.0 anno 2021	315.323
		Risconti passivi plurien.Ind.4.0 anno 2022	444.008
		Totale	1.360.839

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 - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	624.000	-	-	-	624.000
Riserva legale	146.498	-	-	-	146.498
Riserva straordinaria	139.419	25.780	-	-	165.199
Varie altre riserve	(2)	-	2	-	-

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale altre riserve	139.417	25.780	2	-	165.199
Utile (perdita) dell'esercizio	25.780	(25.780)	-	5.957	5.957
Totale	935.695	-	2	5.957	941.654

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
Riserva straordinaria	165.199	Utili	A;B;C	165.199
Varie altre riserve	-	Capitale		-
Totale altre riserve	165.199	Capitale		-
Totale	935.697			935.697
Quota non distribuibile				770.498
Residua quota distribuibile				165.199

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.

In merito all'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..

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	197.614	10.520	10.520	208.134
Altri fondi	108.967	-	-	108.967
Totale	306.581	10.520	10.520	317.101

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone 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	2.185.833	246.104	293.067	(46.963)	2.138.870
Totale	2.185.833	246.104	293.067	(46.963)	2.138.870

L'ammontare del Fondo TFR al 31/12/2023 risulta incrementato per accantonamento quote di trattamento fine rapporto di competenza dell'esercizio 2023 per €.246.104 ed utilizzato per €.293.067 a seguito di alcuni rapporti di lavoro dipendente cessati nell'esercizio in rassegna ed imposte sostitutive operate su TFR.

Debiti

Per quanto riguarda i "Debiti" indicati per complessive €5.348.318 risultano decrementati del 9,47% nei confronti dell'esercizio precedente.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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	36.500	(6.500)	30.000	30.000	-
Debiti verso banche	3.470.638	(368.161)	3.102.477	1.970.738	1.131.739
Acconti	978	2.337	3.315	3.315	-
Debiti verso fornitori	1.608.221	(80.860)	1.527.361	1.527.361	-
Debiti tributari	333.256	(117.117)	216.139	216.139	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	136.315	(28.570)	107.745	107.745	-
Altri debiti	321.794	39.487	361.281	361.281	-
Totale	5.907.702	(559.384)	5.348.318	4.216.579	1.131.739

Debiti verso banche

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

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	3.102.477	3.102.477

Per quanto riguarda i "**Debiti verso Banche**" indicati per complessive €3.102.477, (-€368.161 rispetto esercizio precedente), di cui €1.970.738 esigibili entro l'esercizio successivo ed €1.131.739 esigibili oltre l'esercizio successivo, si precisa che l'importo di €1.131.739 risulta così costituito:

- 1)-Mutuo chirografario Credem n.929 € 150.481;
- 2)-Mutuo chirografario Unicredit n.2182 € 311.133;
- 3)-Mutuo chirografario BPER n.6225 € 17.541;
- 4)-Mutuo chirografario BPM € 78.157;

- 5)-Mutuo chirografario Unicredit n.7059 €. 369.947;
6)-Mutuo chirografario Banca Don Rizzo n.4475 €. 204.480.

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 €. 111.572 esigibili entro l'esercizio successivo, ed €.**150.481** 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 €.136.828 esigibili entro l'esercizio successivo ed €.**311.133** 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, di cui €.7.482 esigibili entro l'esercizio successivo ed €.**17.541** 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. 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 €.36.847 esigibili entro l'esercizio successivo ed €.**78.157** 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 €.97.758 esigibili entro l'esercizio successivo ed €.**369.947** esigibili oltre l'esercizio successivo. 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. Il debito verrà estinto con l'ultima rata in data 31/08/2028;

6)-il debito nei confronti della Banca Don Rizzo, scaturisce dall'erogazione per quota capitale dell'importo di €.300.000,00 in data 14/12/2023, di cui €.95.520 esigibili entro l'esercizio successivo ed €.**204.480** esigibili oltre l'esercizio successivo. Il piano di ammortamento prevede il pagamento di n.36 rate mensili. Il debito verrà estinto con l'ultima rata in data 13/04/2026.

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/amministratori	6.665
	Sindacati c/ritenute	14.327
	Debiti v/sindacati	5.299
	Debiti per trattenute c/terzi	30.051
	Debiti v/finanz.tratt.dip.da imp.	26.035
	Personale c/retribuzioni	278.904
	Totale	361.281

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 relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine per l'attività predetta.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel bilancio al 31/12/2023 i debiti nei confronti dei Soci per finanziamenti infruttiferi di interessi, con obbligo di restituzione, senza alcuna postergazione sono rilevati in complessive €30.000. 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	64.386
	Risconti passivi	150
	Risconti passivi plurien. Bonus Sud	536.972
	Risconti passivi plurien.Ind.4.0 anno 2021	315.323
	Risconti passivi plurien.Ind.4.0 anno 2022	444.008
	Totale	1.360.839

Si evidenzia che i **Ratei passivi** indicati rilevano quote di costi maturati al 31/12/2023 mentre i **Risconti passivi pluriennali** riguardano quote di ricavi di competenza di esercizi futuri, riguardanti dei "contributi in conto impianti".

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 31/12/2023 risulta così composto:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
------	-------------	-----------	------

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		
		Prestazioni ASP EMG	73.680
		Prestazioni ASP visita neurologica	21
		Prestazioni ASP RM	597.187
		Prestazioni ASP RX	18
		Prestazioni ASP ricoveri ordinari	4.057.506
		Prestazioni ASP ricoveri RSA	2.301.630
		Prestazioni ASP esami di laboratorio	99.276
		Prestazioni ASP scintigrafiche	369.348
		Prestazioni TICKET EMG	9.690
		Prestazioni TICKET EEG	2.019
		Prestazioni TICKET PES	841
		Prestazioni TICKET visita neurologica	1.242
		Prestazioni TICKET ecografia	7.848
		Prestazioni TICKET RM	46.184
		Prestazioni TICKET RX	3.101
		Prestazioni TICKET tac	13.612
		Prestazioni TICKET densitometria ossea	1.403
		Prestazioni TICKET mammografia	1.172
		Prestazioni TICKET visita psichiatrica	491
		Prestazioni TICKET ricov.in day service	1.699
		Prestazioni TICKET colloquio psicologico	523
		Prestazioni TICKET sommin.test memoria	73
		Prestazioni TICKET valutaz. psichiatrica	174
		Prestazioni TICKET MILAN OVERALL	108
		Prestazioni TICKET MILAN MENTAL	31
		Prestazioni TICKET esami di laboratorio	25.766
		Prestazioni TICKET scintigrafiche	20.844
		Prestazioni TICKET veocità di cond.	39
		Prestazioni PRIVATI EMG	14.332
		Prestazioni PRIVATI EEG	4.010
		Prestazioni PRIVATI PES	370
		Prestazioni PRIVATI visita neurologica	700

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
		Prestazioni PRIVATI ecografia	9.488
		Prestazioni PRIVATI RM	80.378
		Prestazioni PRIVATI RX	6.470
		Prestazioni PRIVATI tac	31.023
		Prestazioni PRIVATI densitometria ossea	955
		Prestazioni PRIVATI mammografia	1.463
		Prestazioni PRIVATI visita psichiatrica	2.580
		Prestazioni PRIVATI PEV	270
		Prestazioni PRIVATI colloquio psicologic	40
		Prestazioni PRIVATI sommin.test memoria	370
		Prestazioni PRIVATI sommin.test intellig	200
		Prestazioni PRIVATI test proett.o pers.	770
		Prestazioni PRIVATI MILAN OVERALL	250
		Prestazioni PRIVATI MILAN MENTAL	370
		Prestazioni PRIVATI val.neurops.batteria	580
		Prestazioni PRIVATI ricoveri RSA	368.045
		Prestazioni PRIVATI esami di laboratorio	31.793
		Ricavi copia cartella clinica	2.580
		Ricavi copia radiografia	10
		Ricavi visite specialistiche	860
		Ricavi copia radiografia CD	187
		Ricavi x comfort alberghiero	14.305
		Prestazioni PRIVATI scintigrafie	135
		Prestazioni TICKET EEG BPC	23
		Prestazioni TICKET RM BPC	51
		Totale	8.208.134
	<i>Contributi in conto esercizio</i>		
		Contributo SSP	3.133
		Contributo FTV	47.657
		Contributo bonus energia	11.469
		Contributo 4.0 legge 178/2020	62.732
		Contributo bonus sud Legge 208/2015	45.735
		Contributi c/esercizio	237.381

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
		Arrotondamento	1
		Totale	408.108
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>		
		Sopravv.attive da gestione ordin.impon.	87.279
		Sopravvenienze attive Contributi c/imp.	53.434
		Arrotondamenti attivi diversi	634
		Altri ricavi e proventi	1.244
		Differenza di arrotondamento all' EURO	1
		Rivalsa Spese bollo	2.256
		Recupero retrib.anni pregressi	852
		Arrotondamento	1
		Totale	145.701
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		
		Acq.materiali di consumo sanitario	278.603
		Farmaci c/acquisti	51.247
		Acquisto materiali di consumo	92.998
		Abb.e arrotond.attivi su acquisti	(5.000)
		Materiale vario di consumo	8.849
		Carb.e lubrif.veicoli aziend. non strum.	3.805
		Totale	430.502
7)	<i>Costi per servizi</i>		
		Trasporti su acquisti	19.663
		Spese telefoniche ordinarie	15.502
		Spese telefoniche radiomobili	4.279
		Servizi telematici	22.708
		Energia elettrica	105.264
		Gas	31.677
		Servizi di lavanderia	43.228
		Servizio fornitura pasti	498.733
		Carburante per uso domestico	784
		Abbonamenti RAI	1.018
		Servizio trasporto valori	1.709
		Servizio trasporto pazienti	250

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
		Disinfezione/disinfestazione locali	3.970
		Buoni carburanti	12.295
		Buoni spesa	10.000
		Spese manut.impianti e macchin.propri	13.642
		Altre spese manutenzione beni propri	49.398
		Canoni manut.impianti e macchin.propri	55.146
		Assistenza tecnica	12.745
		Spese manut.su immobili di terzi	8.970
		Premi di assicurazione automezzi	303
		Premi assicur.veicoli aziend.non strum.	1.365
		Spese manut.veicoli aziend.propri deduc.	1.733
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	53.149
		Consulenze tecniche	34.734
		Consulenze legali	28.462
		Consulenze afferenti diverse	24.830
		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	1.368
		Consulenze mediche	816.861
		Consulenze para-mediche	254.204
		Compenso organismo di vigilanza	2.122
		Compensi amministratore	142.010
		Compensi sindaci professionisti	12.605
		Compensi revisori professionisti	12.605
		Pubblicità, inserz. e affissioni ded.	35.886
		Spese postali	1.716
		Servizi contabili di terzi	6.000
		Altre spese amministrative	1.642
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	62.032
		Premi di assicuraz.non obblig.indeducib.	228
		Servizi smaltimento rifiuti	45.648
		Assistenza software	19.580
		Spese generali varie	70
		servizio di vigilanza	673
		servizio di pulizia	102.636
		spese servizio di dosimetria	2.462

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
		spese servizio di qualità	51.740
		spese per analisi acqua	1.443
		Quota associativa AIOP	20.222
		Quota associativa UNEBA	200
		Quota associativa Confindustria	1.675
		Spese per accordo sindacale	450
		Spese per servizi di giardinaggio	8.273
		Rimborsi spese person.più di lista ded.	1.337
		Ricerca, formazione e addestramento	11.912
		Visite mediche periodiche ai dipendenti	3.099
		Commissioni e spese factoring	6.611
		Arrotondamento	(4)
		Totale	2.682.863
8)	Costi per godimento di beni di terzi		
		Canoni locazione immobili deducibili	483.519
		Noleggio sale riunioni	8.400
		Canoni leasing attrezzature	20.904
		Canoni noleggio attrezzature	29.529
		noleggio attrezzature	37.278
		Canoni per utilizzo licenze software	3.160
		Licenze d'uso software non capitalizzati	1.379
		Arrotondamento	(1)
		Totale	584.168
a)	Salari e stipendi		
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	2.864.799
		Totale	2.864.799
b)	Oneri sociali		
		Contributi INPS dipendenti ordinari	628.433
		Contr.Inps. es.prec.	4.667
		Premi INAIL	28.611
		Totale	661.711
c)	Trattamento di fine rapporto		
		Quote TFR dipendenti	193.815
		Quote TFR	39.680

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
		dipend.ordin.(previd.complem.)	
		Indennità di licenziamento	12.608
		Arrotondamento	1
		Totale	246.104
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		
		Amm.to civilistico spese societarie	780
		Amm.to civil.costi di impianto e ampl.	1.115
		Amm.to civilistico concessioni, licenze	3.212
		Amm.to civilistico avviamento	62.450
		Amm.to civilistico software capitalizz.	9.445
		Amm.to civil.altre spese pluriennali	1.357
		Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	26.170
		Totale	104.529
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		
		Amm.to civilistico impianti telefonici	7.790
		Amm.to civilistico impianti specifici	18.967
		Amm.to civilistico macchinari automatici	45
		Amm.to civil.altri impianti e macchinari	58.201
		Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	4.777
		Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	2.772
		Amm.to civilistico mobili e arredi	20.321
		Amm.to civil.mobili e macchine da uffic.	5.042
		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	7.635
		Amm.to civilistico telefonia mobile	1.246
		Amm.to civilistico autoveicoli	2.619
		Amm.to civilistico automezzi	1.112
		Amm.to civilistico altri beni materiali	6.579
		Amm.to civilistico attrezzature mediche	41.851
		Amm.to civilistico materiale di caserm.	6.475
		Amm.to civilistico attrezzature osped.	63.687
		Amm.to civilistico attr.e macch.alta sp.	108.560
		Arrotondamento	2
		Totale	357.681

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>		
		Acc.to sval. crediti v/clienti	7.000
		Totale	7.000
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
		Rimanenze finali farmaci	(40.666)
		Rimanenze finali materiale di consumo	(29.078)
		Rimanenze finali cancelleria	(16.706)
		Rimanenze finali mat.di consumo sanitari	(116.373)
		Rimanenze iniziali di Farmaci	42.365
		Rimanenze iniziali di Mater. cons.sanit.	116.421
		Rimanenze iniziali di Cancelleria e stam	10.931
		Rimanenze iniziali di Mater.di cons.	33.139
		Totale	33
12)	<i>Accantonamenti per rischi</i>		
		Accantonamento tfm amministratore	10.519
		Totale	10.519
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>		
		Tassa di possesso automezzi	47
		Altre spese veicoli aziendali non strum.	3
		Tassa possesso veic. azien. non strum.	335
		Spese antic.lavorat.auton.affer/non aff.	28
		Sp.di rappr.ded.con lim.ricavi(on.gest.)	14.646
		Omaggi val.unit.mag.lim.art.108 c.2 ded	32.755
		Valori bollati	2.796
		IVA indetraibile	315.287
		Diritti camerati	1.711
		Imposta di registro e concess. govern.	6.776
		Altre imposte e tasse indirette ded.	624
		Imposta sostitutiva	165
		TARI	19.337
		Contributo Enpam	10.062
		Oneri irregolarita' formali	1.200

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023
		Sanzioni, penalità e multe	29.657
		cancelleria e stampati	15.332
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	120
		Arrotondamenti passivi diversi	79
		Erogaz.liberali deducibili art.100	1.452
		Costi e spese diverse	388
		Commissioni e spese bancarie	52.670
		Spese giudizio controversie	3.590
		Costi risarcimenti danni	2.700
		Sopravvenienze passive	134.418
		Totale	646.178
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>		
		Interessi attivi su c/c bancari	431
		Interessi attivi diversi imponibili	53
		Altri proventi finanziari da terzi	26.657
		Totale	27.141
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>		
		Interessi passivi bancari	86.280
		Interessi passivi su mutui	53.726
		Interessi passivi di mora	839
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	10.724
		Arrotondamento	1
		Totale	151.570
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>		
		IRES corrente	7.858
		IRAP corrente	27.612
		Totale	35.470
	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
		Utile dell'esercizio	5.957
		Totale	5.957

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 nei 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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte Ires ed Irap dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle presumibili dichiarazioni fiscali.

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	23	9	11	49

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	15	37	4	56

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		1	1			2

Il numero medio giornaliero dei dipendenti al 31/12/2023 espresso in U.L.A. è pari a nr. 107,77 unità.

Le predette unità lavorative a fine 2023 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 e del Collegio Sindacale, per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	142.010	12.605

Il compenso corrisposto nell'anno 2023 all'Organo Amministrativo è ammontato a lorde €142.010, oltre ai contributi previdenziali di legge a carico dell'Azienda, mentre al Collegio sindacale risulta corrisposto un compenso di lorde €12.605..

Compensi al revisore legale o società di revisione

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, al quale è stato corrisposto un compenso nel 2023 di lorde €12.605.

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

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

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 particolari rilievi 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 in generale tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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 2023 dal Registro Nazionale degli Aiuti Stato risulta che:

-in data 30/03/2023 COR n.11101995 autorità concedente AGENZIA ENTRATE – DL.34/2020 - AGEVOLAZIONI IRAP – TF COVID 19- SEZIONE 3.1 – elemento di aiuto €.3.396,00 – importo nominale €.3.396,00;

-in data 05/09/2023 COR n.15993660 - autorità concedente FonArcom – formazione continua - procedimento *De Minimis* - elemento di aiuto €.2.880,00 – importo nominale €.2.880,00;

-in data 29/11/2023 COR n.16339733 autorità concedente INFRADEL ITALIA SPA – Voucher servizi connettività – elemento di aiuto €.500,00- importo nominale €.500,00;

-in data 11/12/2023 COR n.16576565 autorità concedente AGENZIA ENTRATE – crediti imposta pubblicitari quotidiani - emittenti televisive – procedimento *De Minimis* - elemento di aiuto €.2.002,00 – importo nominale €.2.002,00;

-in data 12/12/2023 COR n.16526115- autorità concedente Banca Mezzogiorno MCC SpA – Fondo di Garanzia PMI – Decreto Ministro delle Imprese del 02/08/2023 – procedimento *De Minimis*- Garanzia elemento di aiuto €.9.123,99 - importo nominale €.240.000,00.

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.

Altresì si fa presente che la Società nell'anno 2023, ha rilevato nel conto economico i seguenti contributi:

<i>Contributi in c/esercizio</i>	
Contributo Fotovoltaico SSP	3.133
Contributo Fotovoltaico FTV	47.657
Contributo bonus energia	11.469
Contributo Industria 4.0 legge 178/2020	62.732
Contributo bonus sud Legge 208/2015	45.735
Contributi c/Energia Sicilia + Fondo perduto art.3 D.l.n.86/2023 Ass.Reg.	237.381
Totale	408.108

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.

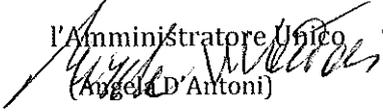
Vi invito, pertanto, ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinare l'utile netto dell'esercizio 2023 pari a nette €5.957,42 alla Riserva Straordinaria tassata.

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

Marsala, lì 31 Maggio 2024

CASA DI CURA MORANA S.R.L.

l'Amministratore Unico


(Angela D'Antoni)