

CASA DI SALUTE S.LUCIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	80047 SAN GIUSEPPE VESUVIANO (NA) VIA AIELLI 109
Codice Fiscale	00543440630
Numero Rea	NA 216344
P.I.	01243511217
Capitale Sociale Euro	5000000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	90.934	45.468
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.200.000	4.200.000
Totale immobilizzazioni immateriali	4.290.934	4.245.468
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	26.859.579	27.218.416
2) impianti e macchinario	170.956	204.450
3) attrezzature industriali e commerciali	2.379.616	2.454.167
4) altri beni	67.151	89.568
Totale immobilizzazioni materiali	29.477.302	29.966.601
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.577	19.577
Totale crediti verso altri	19.577	19.577
Totale crediti	19.577	19.577
3) altri titoli	5.843	5.843
Totale immobilizzazioni finanziarie	25.420	25.420
Totale immobilizzazioni (B)	33.793.656	34.237.489
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	351.285	137.147
5) acconti	-	52.122
Totale rimanenze	351.285	189.269
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.859.112	5.044.930
Totale crediti verso clienti	5.859.112	5.044.930
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.955	2.140
Totale crediti tributari	18.955	2.140
5-ter) imposte anticipate	336.420	336.420
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.238	607.288
Totale crediti verso altri	381.238	607.288
Totale crediti	6.595.725	5.990.778
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.197	13.595
3) danaro e valori in cassa	21.572	53.020
Totale disponibilità liquide	26.769	66.615
Totale attivo circolante (C)	6.973.779	6.246.662
D) Ratei e risconti	87.537	159.580
Totale attivo	40.854.972	40.643.731
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.000.000	5.000.000
III - Riserve di rivalutazione	3.748.113	3.748.109
IV - Riserva legale	533.761	533.761
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	357.705	357.705
Varie altre riserve	810.145 ⁽¹⁾	810.149
Totale altre riserve	1.167.850	1.167.854
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.714.253)	(864.341)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	108.787	(5.849.911)
Totale patrimonio netto	3.844.258	3.735.472
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	214.863
4) altri	516.587	1.070.331
Totale fondi per rischi ed oneri	516.587	1.285.194
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.492.364	1.686.031
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	891.934	709.589
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.570.304	6.400.169
Totale debiti verso banche	7.462.238	7.109.758
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.965	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.549.017	2.847.981
Totale debiti verso altri finanziatori	2.847.982	2.847.981
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.200	12.200
Totale acconti	12.200	12.200
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.729.987	14.137.592
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.422.939	2.583.349
Totale debiti verso fornitori	16.152.926	16.720.941
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.060.346	4.852.485
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.211.900	1.056.085
Totale debiti tributari	6.272.246	5.908.570
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.321	209.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	151.492	151.491
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	370.813	360.676
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.356.018	702.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	527.340	274.533
Totale altri debiti	1.883.358	976.908
Totale debiti	35.001.763	33.937.034
Totale passivo	40.854.972	40.643.731

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	810.145	810.146
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		3

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.326.542	19.305.282
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.003.614	1.438.191
Totale altri ricavi e proventi	1.003.614	1.438.191
Totale valore della produzione	20.330.156	20.743.473
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.578.093	5.181.741
7) per servizi	6.435.827	6.812.477
8) per godimento di beni di terzi	166.329	169.720
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.153.126	5.373.915
b) oneri sociali	1.124.801	1.172.352
c) trattamento di fine rapporto	413.807	522.921
Totale costi per il personale	6.691.734	7.069.188
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.732	27.805
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	657.941	809.035
Totale ammortamenti e svalutazioni	680.673	836.840
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(214.138)	216.393
12) accantonamenti per rischi	25.758	620.774
14) oneri diversi di gestione	1.140.683	5.105.496
Totale costi della produzione	19.504.959	26.012.629
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	825.197	(5.269.156)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	10.425
Totale proventi diversi dai precedenti	-	10.425
Totale altri proventi finanziari	-	10.425
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	688.443	591.180
Totale interessi e altri oneri finanziari	688.443	591.180
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(688.443)	(580.755)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	136.754	(5.849.911)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.967	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.967	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	108.787	(5.849.911)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	108.787	(5.849.911)
Imposte sul reddito	27.967	-
Interessi passivi/(attivi)	688.443	580.755
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	825.197	(5.269.156)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	439.565	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	680.673	836.840
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	89.798
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.120.238	926.638
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.945.435	(4.342.518)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(162.016)	164.271
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(814.182)	1.829.398
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(568.015)	(317.097)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	72.043	(60.899)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.518.472	1.344.272
Totale variazioni del capitale circolante netto	46.302	2.959.945
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.991.737	(1.382.573)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(688.443)	(580.755)
(Imposte sul reddito pagate)	(56.941)	(187.611)
(Utilizzo dei fondi)	(1.401.839)	705.331
Totale altre rettifiche	(2.147.223)	(63.035)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(155.486)	(1.445.608)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(168.642)	(605.788)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(68.198)	(58.454)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(236.840)	(664.242)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	182.345	(469.839)
Accensione finanziamenti	170.136	2.579.513
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	352.480	2.109.674
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(39.846)	(176)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	13.595	2.982
Danaro e valori in cassa	53.020	63.809
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	66.615	66.791
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	5.197	13.595
Danaro e valori in cassa	21.572	53.020
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	26.769	66.615

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 108.787.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. La società affronta operazioni complesse e partecipa a progetti di lunga durata, e dunque richiede più tempo per elaborare e verificare i dati contabili e finanziari.

Attività svolte

La vostra società opera nel settore: **case di cura e servizi sanitari.**

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono dettagliati nella Relazione sulla Gestione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione e' ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c)

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha modificato i principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono state problematiche.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Al fine di ottimizzare i piani di ammortamento per le attrezzature specifiche, in funzione del mancato utilizzo dei beni in base alle loro potenzialità, a seguito dei tetti di spesa stabiliti dalla Regione Campania, a partire dall'anno 2011 i beni strumentali catalogati nell'ambito delle "attrezzature specifiche" sono stati e verranno ammortizzati in base alla vita utile che viene determinata in anni 13. Pertanto per i beni acquistati dal 2011 in poi la percentuale di ammortamento sarà pari all'8%. Vengono rimodulati i piani di ammortamento per i beni già in uso secondo le seguenti percentuali:

ANNO 2007 – 6,25%

ANNO 2008 – 6,88%

ANNO 2009 – 7,39%

ANNO 2010 – 7,82%

ANNO 2011 E SEGUENTI - 8% (ridotto al 4% per il primo anno)

Per i motivi sopra esposti e per le radicali ristrutturazioni subite dagli immobili a partire dall'esercizio chiuso al 31/12 /2011 sono stati rimodulati i relativi piani di ammortamento, tenendo conto della residua vita utile dei beni valutata in 80 anni, così come segue:

IMMOBILI CORPI A+B – 1,08%

IMMOBILI CORPI C+D+E – 1,02%

L'immobile di Via Mastanielli, utilizzato ad uso deposito ed oggetto di nessun intervento di ristrutturazione, mantiene inalterato il proprio piano di ammortamento.

Le aree comuni, anche se hanno subito interventi di ristrutturazione, mantengono il proprio piano di ammortamento in quanto il loro deterioramento, dovuto anche alle intemperie viene reputato più rapido rispetto agli immobili A, B, C, D, E.

Aliquote di riferimento per ulteriori ammortamenti

Descrizione	Aliquote
Impianti Generici	12%
Impianti Specifici	13%
Attrezzature Generiche	12%
Macchine d'ufficio elettr.	18%
Mobili e arredi	12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Crediti

I crediti possono essere rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Possono essere rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materiali di consumo medico, paramedico, tecnico e di funzionamento, medicinali e alimentari sono iscritti secondo i criteri previsti dall'art.2426 cc.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere sulla base delle relazioni offerte dai legali della società.

Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per le prestazioni dei servizi sono riconosciuti al momento della avvenuta erogazione.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.290.934	4.245.468	45.466

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	235.408	4.200.000	4.435.408
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	189.940	-	189.940
Valore di bilancio	45.468	4.200.000	4.245.468
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	68.198	-	68.198
Ammortamento dell'esercizio	22.732	-	22.732
Totale variazioni	45.466	-	45.466
Valore di fine esercizio			
Costo	303.606	4.200.000	4.503.606
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	212.672	-	212.672
Valore di bilancio	90.934	4.200.000	4.290.934

End

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
29.477.302	29.966.601	(489.299)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	35.512.213	2.608.070	11.065.247	1.580.590	50.766.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.293.797	2.403.620	8.611.080	1.491.022	20.799.519

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	27.218.416	204.450	2.454.167	89.568	29.966.601
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.609	163.374	1.659	168.642
Ammortamento dell'esercizio	358.837	37.103	237.925	24.076	657.941
Totale variazioni	(358.837)	(33.494)	(74.551)	(22.417)	(489.299)
Valore di fine esercizio					
Costo	35.512.213	2.608.070	11.228.621	1.585.858	50.934.762
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.652.634	2.437.114	8.849.005	1.518.707	21.457.460
Valore di bilancio	26.859.579	170.956	2.379.616	67.151	29.477.302

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto quando richiesto a incorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

A partire dall'esercizio di scorporo non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
25.420	25.420	

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	5.843
Valore di bilancio	5.843
Valore di fine esercizio	
Costo	5.843
Valore di bilancio	5.843

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	19.577	19.577	19.577
Totale crediti immobilizzati	19.577	19.577	19.577

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023
Altri	19.577	19.577
Totale	19.577	19.577

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	19.577	19.577
Totale	19.577	19.577

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.843	5.843	

	Valore contabile
Crediti verso altri	19.577
Altri titoli	5.843

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	19.577
Totale	19.577

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri	5.843
Totale	5.843

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
351.285	189.269	162.016

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	137.147	214.138	351.285
Acconti	52.122	(52.122)	-
Totale rimanenze	189.269	162.016	351.285

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.595.725	5.990.778	604.947

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.044.930	814.182	5.859.112	5.859.112
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.140	16.815	18.955	18.955
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	336.420	-	336.420	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	607.288	(226.050)	381.238	381.238
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.990.778	604.947	6.595.725	6.259.305

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.859.112	5.859.112
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.955	18.955
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	336.420	336.420
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	381.238	381.238
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.595.725	6.595.725

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
26.769	66.615	(39.846)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.595	(8.398)	5.197
Denaro e altri valori in cassa	53.020	(31.448)	21.572

Totale disponibilità liquide	66.615	(39.846)	26.769
-------------------------------------	--------	----------	--------

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
87.537	159.580	(72.043)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	159.580	(72.043)	87.537
Totale ratei e risconti attivi	159.580	(72.043)	87.537

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni	50.749
Manutenzioni	2.813
Spese Accessorie Mutuo	25.875
Noleggi	8.100
	87.537

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.844.258	3.735.472	108.786

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.000.000	-	-	-		5.000.000
Riserve di rivalutazione	3.748.109	4	-	-		3.748.113
Riserva legale	533.761	-	-	-		533.761
Altre riserve						
Riserva straordinaria	357.705	-	-	-		357.705
Varie altre riserve	810.149	(4)	-	-		810.145
Totale altre riserve	1.167.854	(4)	-	-		1.167.850
Utili (perdite) portati a nuovo	(864.341)	-	(5.849.912)	-		(6.714.253)
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.849.911)	-	-	(5.849.911)	108.787	108.787
Totale patrimonio netto	3.735.472	-	(5.849.912)	(5.849.911)	108.787	3.844.258

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	810.145
Totale	810.145

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- 1) La quota di risultato d'esercizio 2021 corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies:
 - Riserva indisponibile ex L.126/2020 per Euro 730.867, pertanto la riserva indisponibile ammonta al 31/12/2023 pari ad Euro 810.145.

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020, al 31/12/2021 e al 31/12/2022– sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

[L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall'art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020, dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dall'art.3, comma 9 del D.L. 198/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite formatesi negli esercizi 2020, 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione dei provvedimenti di legge inerenti al patrimonio netto della società:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	5.000.000	5.000.000
Riserva legale	533.761	533.761
Altre Riserve	4.915.963	4.915.963
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(6.714.253)	(864.341)
Utili (perdita) dell'esercizio	108.787	(5.849.911)
Totale patrimonio netto	3.844.258	3.735.472
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.000.000	B
Riserve di rivalutazione	3.748.113	A,B
Riserva legale	533.761	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	357.705	A,B,C,D
Varie altre riserve	810.145	A,B,C,D
Totale altre riserve	1.167.850	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(6.714.253)	A,B,C,D
Totale	3.735.471	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	810.145	A,B,C,D
Totale	810.145	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.650.000	476.468	5.313.050	1.145.865	9.585.383
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(2.350.000)	(1.145.865)	(3.495.865)
Altre variazioni					
incrementi	2.350.000	57.293	1.088.572		3.495.865
Risultato dell'esercizio precedente				(5.849.911)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.000.000	533.761	4.051.622	(5.849.911)	3.735.472
Altre variazioni					
incrementi			(5.849.912)		(5.849.912)
decrementi				(5.849.911)	(5.849.911)
Risultato dell'esercizio corrente				108.787	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.000.000	533.761	(1.798.290)	108.787	3.844.258

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
516.587	1.285.194	(768.607)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	214.863	1.070.331	1.285.194
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	25.758	25.758
Utilizzo nell'esercizio	214.863	579.502	794.365
Totale variazioni	(214.863)	(553.744)	(768.607)
Valore di fine esercizio	-	516.587	516.587

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Di seguito il dettaglio della voce Fondi per rischi e oneri che si è incrementata sulla base delle relazioni fornite dai legali della società.

Descrizione	Importo
Fondo rischi per controversie legali	516.587
	516.587

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.492.364	1.686.031	(193.667)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.686.031
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	413.807
Utilizzo nell'esercizio	607.474
Totale variazioni	(193.667)
Valore di fine esercizio	1.492.364

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2023 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
35.001.763	33.937.034	1.064.729

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	7.109.758	352.480	7.462.238	891.934	6.570.304
Debiti verso altri finanziatori	2.847.981	1	2.847.982	298.965	2.549.017
Acconti	12.200	-	12.200	12.200	-
Debiti verso fornitori	16.720.941	(568.015)	16.152.926	13.729.987	2.422.939
Debiti tributari	5.908.570	363.676	6.272.246	5.060.346	1.211.900
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	360.676	10.137	370.813	219.321	151.492
Altri debiti	976.908	906.450	1.883.358	1.356.018	527.340
Totale debiti	33.937.034	1.064.729	35.001.763	21.568.771	13.432.992

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La società si è avvalsa della facoltà di utilizzare il criterio del costo ammortizzato per i debiti vs altri finanziatori oltre 12 mesi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	7.462.238	7.462.238
Debiti verso altri finanziatori	2.847.982	2.847.982
Acconti	12.200	12.200
Debiti verso fornitori	16.152.926	16.152.926
Debiti tributari	6.272.246	6.272.246
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	370.813	370.813
Altri debiti	1.883.358	1.883.358
Debiti	35.001.763	35.001.763

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	7.462.238	7.462.238
Debiti verso altri finanziatori	2.847.982	2.847.982
Acconti	12.200	12.200
Debiti verso fornitori	16.152.926	16.152.926
Debiti tributari	6.272.246	6.272.246
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	370.813	370.813
Altri debiti	1.883.358	1.883.358
Totale debiti	35.001.763	35.001.763

Nota integrativa, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
20.330.156	20.743.473	(413.317)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	19.326.542	19.305.282	21.260
Altri ricavi e proventi	1.003.614	1.438.191	(434.577)
Totale	20.330.156	20.743.473	(413.317)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie	1.379.970
Prestazioni ambulatoriali	775.579
Degenze	16.592.605
Differenze di classe	205.647
Altre	372.741
Totale	19.326.542

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	19.326.542
Totale	19.326.542

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
19.504.959	26.012.629	(6.507.670)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.578.093	5.181.741	(603.648)
Servizi	6.435.827	6.812.477	(376.650)
Godimento di beni di terzi	166.329	169.720	(3.391)
Salari e stipendi	5.153.126	5.373.915	(220.789)
Oneri sociali	1.124.801	1.172.352	(47.551)
Trattamento di fine rapporto	413.807	522.921	(109.114)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.732	27.805	(5.073)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	657.941	809.035	(151.094)
Variazione rimanenze materie prime	(214.138)	216.393	(430.531)
Accantonamento per rischi	25.758	620.774	(595.016)
Oneri diversi di gestione	1.140.683	5.105.496	(3.964.813)
Totale	19.504.959	26.012.629	(6.507.670)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

B.6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.578.092,61
B.6.5 – Materiali di consumo	4.433.211,38
B.6.11 – Combustibile per riscaldamento	157.188,28
B.6.12 – Cancelleria	14.159,16
B.6.15 – Indumenti di lavoro	2.761,00
B.6.28 - (Sconti, abbuoni, premi su acquisti)	35.568,07
B.6.29 - Beni di costo unitario non superiore a Euro. 516,46	6.340,86
B.7 - Per servizi	6.435.827,22
B.7.2 – Trasporti	63.280,00
B.7.6 - Servizi industriali	130.507,20
B.7.8 – Energia elettrica	426.027,47
B.7.10 – Acqua	103.083,26
B.7.14 – Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	616.873,91
B.7.15 – Servizi di vigilanza	34.809,00
B.7.16 – Consulenze tecniche	5.059,78
B.7.17 – Collaborazioni coordinate e continuative	19.614,99
B.7.18 – Compensi agli amministratori	176.332,00
B.7.20 – Compensi ai sindaci	10.920,00
B.7.23 – Ricerca, addestramento e formazione	244,84
B.7.24 – Pulizia esterna	92.346,00
B.7.25 – Spese per analisi, prove e laboratorio	6.000,00
B.7.28 – Servizi smaltimento rifiuti	60.433,70
B.7.34 – Consulenze commerciali	6.533,34
B.7.38 – Pubblicità (non materiale pubblicitario)	655,74
B.7.45 – Manutenzione macchine d'ufficio	48.440,71
B.7.47 – Spese legali e consulenze	539.486,85
B.7.48 – Spese telefoniche	26.557,35
B.7.49 – Spese Internet	360,00

B.7.51 – Spese postali e di affrancatura	2.664,72
B.7.52 – Spese servizi bancari	62.814,87
B.7.53 – Assicurazioni diverse	274.748,26
B.7.55 – Spese di rappresentanza	759,26
B.7.69 – Altri costi per servizi	3.727.273,97

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende principalmente l'iva su acquisti utilizzati per vendite esenti, oneri diversi di gestione non iscrivibili altrove (imposte diverse da quelle sul reddito) e da sopravvenienze passive.

B.14 - Oneri diversi di gestione	1.140.683,45
B.14.3 – Imposte di bollo	7.337,79
B.14.5 – IMU	8.319,95
B.14.7 – Imposta di registro	26.846,22
B.14.9 - IVA su acquisti utilizzati per vendite esenti	1.038.998,05
B.14.10 – Tasse di concessione governativa	667,95
B.14.13 - Altre imposte e tasse	2.852,49
B.14.15 – Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	27.873,60
B.14.16 – Abbonamenti riviste, giornali	457,35
B.14.19 – Omaggi a clienti (beni prodotti da terzi)	8.132,74
B.14.20 – Multe e ammende	1.099,53
B.14.25 – Sopravvenienze passive	18.027,78
B.14.32 – Altri oneri di gestione	70,00

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(688.443)	(580.755)	(107.688)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti		10.425	(10.425)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(688.443)	(591.180)	(97.263)
Totale	(688.443)	(580.755)	(107.688)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	407.774
Altri	280.669
Totale	688.443

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	43.929	43.929
Interessi medio credito	349.541	349.541
Sconti o oneri finanziari	14.304	14.304
Interessi su finanziamenti	280.669	280.669
Totale	688.443	688.443

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
27.967		27.967

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	27.967	27.967
IRAP	27.967	27.967
Totale	27.967	27.967

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita, se esistente, viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	22	22	
Impiegati	11	11	
Operai	38	39	(1)
Altri	70	70	
Totale	141	142	(1)

	Numero medio
Dirigenti	22
Impiegati	11
Operai	38
Altri dipendenti	70
Totale Dipendenti	141

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	176.332	10.920

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Informazioni sullo stato dei sinistri e valutazione dell'evento

CONTROPARTE	Evento con elevata probabilità di verificarsi(probabile)	Evento con moderata probabilità di verificarsi (possibile)	Evento con ridotta probabilità di verificarsi(remoto)
Vi è possibilità di effettuare la corretta stima dell'onere	Indicare il valore di stima 738.700,00 di cui 87.500,00 con chiamata in causa dei medici	Indicare il valore di stima 3.119.559,00 di cui 193.933,00 con copertura assicurativa 639.024,00 con chiamata in causa dei medici	Indicare il valore di stima 4.946.964,00 di cui 1.500.000,00 con copertura assicurativa 2.566.558,00 con chiamata in causa dei medici
Vi è possibilità di effettuare la stima dell'onere in un intervallo di valori	Indicare i valori nell'intervallo	Indicare i valori nell'intervallo	Indicare i valori nell'intervallo
Vi è impossibilità di effettuare la corretta stima dell'onere	Indicare la motivazione	Indicare la motivazione	Indicare la motivazione

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

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

Con il Decreto "Semplificazioni fiscali"³⁸ è stata prevista una modalità semplificata per dare trasparenza ai benefici ricevuti nei casi in cui gli stessi siano già iscritti nel Registro Nazionale Aiuti di Stato (RNA), accessibile al seguente link: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Si elencano i crediti di imposta ricevuti:

- Credito di imposta per investimenti nel mezzogiorno €. 39.181,00
- Credito di imposta per investimenti in beni strumentali €. 12.900,00
- Credito d'imposta Caro Energia € 34.282,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	108.787
5% a riserva legale	Euro	5.439
a riserva straordinaria	Euro	103.348

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

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

Gli amministratori
Stefano Acanfora

Gennaro Palma