

# CASA DI CURA PRIVATA S.LORENZINO S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	CESENA
Codice Fiscale	00819690405
Numero Rea	FORLI' 172335
P.I.	00819690405
Capitale Sociale Euro	775.500 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1	3.224
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	47.982	17.393
6) immobilizzazioni in corso e acconti	38.413	19.331
7) altre	2.330	0
Totale immobilizzazioni immateriali	88.726	39.948
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.029.131	9.263.513
2) impianti e macchinario	198.059	231.254
3) attrezzature industriali e commerciali	502.860	646.041
Totale immobilizzazioni materiali	9.730.050	10.140.808
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	134	134
Totale partecipazioni	134	134
3) altri titoli	3.868.524	3.861.257
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.868.658	3.861.391
Totale immobilizzazioni (B)	13.687.434	14.042.147
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	290.754	295.950
Totale rimanenze	290.754	295.950
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.494.292	4.592.697
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	3.494.292	4.592.697
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.931	243.110
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	57.931	243.110
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.527	120.742
esigibili oltre l'esercizio successivo	418	418
Totale crediti verso altri	112.945	121.160
Totale crediti	3.665.168	4.956.967
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.198.639	2.443.577
3) danaro e valori in cassa	11.405	17.143
Totale disponibilità liquide	5.210.044	2.460.720

Totale attivo circolante (C)	9.165.966	7.713.637
D) Ratei e risconti	118.355	77.512
Totale attivo	22.971.755	21.833.296
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	775.500	775.500
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	5.709.935	5.709.935
IV - Riserva legale	155.100	155.100
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.621.485	5.462.174
Totale altre riserve	5.621.485	5.462.174
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	975.554	1.269.311
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	13.237.574	13.372.020
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.501.774	1.501.774
4) altri	1.224.227	1.218.080
Totale fondi per rischi ed oneri	2.726.001	2.719.854
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	187.811	286.452
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	376.670	363.867
esigibili oltre l'esercizio successivo	196.698	479.946
Totale debiti verso banche	573.368	843.813
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.474.623	1.476.023
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	1.474.623	1.476.023
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.707.898	2.442.119
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	3.707.898	2.442.119
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	459.810	222.027
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	459.810	222.027
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.779	130.637
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.779	130.637
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	429.582	302.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	429.582	302.193
Totale debiti	6.762.060	5.416.812
E) Ratei e risconti	58.309	38.158

---

Totale passivo	22.971.755	21.833.296
----------------	------------	------------

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.485.090	14.513.718
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	27.237	66.289
altri	179.543	1.547.909
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>206.780</b>	<b>1.614.198</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>16.691.870</b>	<b>16.127.916</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.734.682	2.443.009
7) per servizi	8.478.689	7.483.128
8) per godimento di beni di terzi	267.175	190.556
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.008.812	1.846.146
b) oneri sociali	563.277	525.532
c) trattamento di fine rapporto	137.639	178.370
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.709.728</b>	<b>2.550.048</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.991	12.226
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	533.439	551.352
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>554.430</b>	<b>563.578</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.196	(50.450)
13) altri accantonamenti	330.000	0
14) oneri diversi di gestione	234.153	1.541.439
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>15.314.053</b>	<b>14.721.308</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.377.817</b>	<b>1.406.608</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	6.308	5.377
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>6.308</b>	<b>5.377</b>
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	7.267	7.983
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>7.267</b>	<b>7.983</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30.170	52.650
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>30.170</b>	<b>52.650</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(16.595)</b>	<b>(39.290)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.361.222</b>	<b>1.367.318</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	385.668	98.007
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>385.668</b>	<b>98.007</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>975.554</b>	<b>1.269.311</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	975.554	1.269.311
Imposte sul reddito	385.668	98.007
Interessi passivi/(attivi)	22.903	44.667
(Dividendi)	(6.308)	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.394	14
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.379.211	1.411.999
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	341.988	29.195
Ammortamenti delle immobilizzazioni	554.430	563.578
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>896.418</b>	<b>592.773</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.275.629	2.004.772
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.196	(50.450)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.098.405	(424.008)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.265.779	177.474
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(40.843)	(5.703)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	20.151	28.067
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	184.711	(1.403.255)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>2.533.399</b>	<b>(1.677.875)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.809.028	326.897
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(22.903)	(44.667)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.530)	(245.542)
Dividendi incassati	6.308	0
(Utilizzo dei fondi)	(434.482)	(927.606)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(461.607)</b>	<b>(1.217.815)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>4.347.421</b>	<b>(890.918)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(121.285)	(165.285)
Disinvestimenti	0	82
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(89.100)	(19.332)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(7.267)	0
Disinvestimenti	0	83.587
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(217.652)	(100.948)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(270.445)	(363.774)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.110.000)	(1.110.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.380.445)	(1.473.774)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.749.324	(2.465.640)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.443.577	4.910.987
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	17.143	15.373
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.460.720	4.926.360
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.198.639	2.443.577
Danaro e valori in cassa	11.405	17.143
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.210.044	2.460.720
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

#### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

## Principi di redazione

#### PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio, ad esclusione della valorizzazione delle rimanenze finali, come più avanti meglio specificato.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

#### Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante,

destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad esclusione della valorizzazione delle rimanenze finali, come più avanti meglio specificato.

In particolare i criteri adottati sono i seguenti:

**a) Le immobilizzazioni immateriali** sono valutate secondo il criterio del costo d'acquisto e tenuto conto degli oneri accessori.

I diritti di utilizzazione di cui alla voce B I 3) sono stati ammortizzati nella misura pari ad 1/3 del loro valore originario mentre le licenze d'uso che costituiscono la voce B I 4) dell'attivo, sono state ammortizzate per il 20% del loro valore originario secondo il piano di ammortamento già stabilito e tutto confrontato con la presunta residua possibilità di utilizzo.

Le Immobilizzazioni in corso e acconti di cui alla voce B I 6) sono acconti per la fornitura di immobilizzazioni.

Le Altre immobilizzazioni di cui alla voce B I 7) sono costituite da costi sostenuti per l'installazione di un bene in leasing e sono stati ammortizzati per la durata del contratto di leasing.

**b) Le immobilizzazioni materiali** sono state valutate al costo d'acquisto, e tenuto conto degli oneri accessori, quali spese di trasporto ed altre spese di diretta imputazione, e sono così riassumibili:

Gli immobili che compongono la voce B II 1) dell'attivo, sono stati ammortizzati secondo il coefficiente del 3%, sulla base del piano di ammortamento prestabilito e ritenuto tuttora adeguato alla sua residua possibilità di utilizzazione e sufficientemente rappresentativo del normale deperimento e consumo.

I fabbricati sono stati ammortizzati solo sulla parte di costo imputati agli stessi, non assoggettando ad ammortamento la parte di costo imputabile al terreno sul quale insistono.

Per gli impianti e macchinari (voce B II 2) e per le attrezzature industriali e commerciali, (voce B II 3) l'ammortamento sistematico in atto, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite, risulta coerente con l'andamento del processo produttivo e con la verifica dei piani commerciali aziendali ed è determinato applicando, a partire dall'esercizio di entrata in funzione del bene. Tali aliquote di ammortamento sono state ridotte al 50% per il primo periodo di entrata in funzione dei beni, in quanto il risultato così ottenuto non si discosta in modo significativo da quello risultante calcolando l'ammortamento sulla base del periodo di effettivo utilizzo dei cespiti. Tale criterio d'ammortamento è ritenuto sufficientemente rappresentativo del normale periodo di deperimento e consumo nello specifico settore produttivo.

Si precisa, peraltro, che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote applicate sono espone nel prospetto che segue:

Voci di bilancio	Aliquota di ammortamento
Immobili	3%
Impianti generici	8%
Impianti specifici	12%
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili e Arredi	10%
Computers	20%
Impianto telefonico	12,5%

**c) Le immobilizzazioni finanziarie** costituite da partecipazioni sociali e investimenti finanziari in altri titoli sono state valutate secondo i seguenti criteri:

- la partecipazione in altre imprese e' valutata al criterio del costo che risulta minore del valore di mercato di tali partecipazioni.

- le polizze e le gestioni patrimoniali accese presso la Fideuram S.p.A., Banca Popolare dell'Emilia Romagna e Crédit Agricole - Cariparma sono state create per la miglior gestione della liquidità dell'azienda. Tali titoli sono iscritti in base al costo d'acquisto che non risulta durevolmente inferiore al valore di mercato al 31/12/2023.

**d) Le rimanenze:**

Le materie prime, sussidiarie e di consumo rappresentate dalla voce C I 1) per € 290.754, sono valutate in base al metodo "Costo Medio Ponderato" che rappresenta il criterio più appropriato ed il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti per beni appartenenti alle stesse categorie.

**e) I crediti dell'attivo circolante** per il principio della rilevanza ex art. 2423, comma 4 del Codice Civile, non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato di cui all'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile, bensì al loro valore di presumibile realizzo, in quanto, così come suggerito anche dall'O.I.C. 15, par. 79, il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, e precisamente:

e1) I singoli crediti verso clienti sono complessivamente iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione che corrisponde alla differenza tra il nominale pari a € 3.561.629 ed il totale della svalutazione crediti prudentemente quantificata in € 67.337.

Il Fdo svalutazione crediti è stato utilizzato per € 22.240 per coprire delle perdite su crediti per crediti di modesto importo. Nel corso dell'esercizio 2023 non sono stati effettuati accantonamenti ritenendo il Fondo svalutazione art. 106 TUIR già capiente.

e2) I crediti tributari indicati alla voce C II 5-bis sono formati da crediti certi verso l'Erario tra cui il credito d'imposta sugli investimenti in beni ammortizzabili nuovi e i crediti d'imposta per risparmio energetico e crediti d'imposta 4.0, tutti contabilizzati nella voce 'A5 Altri ricavi e proventi'.

e3) Gli altri crediti di cui alla voce C II 5-quater), sono iscritti per il loro valore nominale non ravvisandosi allo stato attuale alcuna svalutazione da operare.

**f) Le disponibilità liquide** sono iscritte per il loro effettivo importo.

**g) I ratei e i risconti** sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.

**h) I fondi per rischi ed oneri** sono stanziati in ossequio al principio di prudenza di redazione del bilancio per coprire le passività potenziali che sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Nel F.do imposte differite sono state inoltre prudenzialmente accantonate nell'esercizio 2020 le imposte differite Ires sulla rivalutazione ex art. 110 del DL. 104/2020 come più avanti meglio descritto.

**i) Il trattamento di fine rapporto** risulta aggiornato secondo la normativa vigente.

**l) I debiti** per il principio della rilevanza ex art. 2423, comma 4 del Codice Civile, non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato di cui all'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile, bensì al loro valore di estinzione, in quanto, così come suggerito anche dall'O.I.C. 19, part. 82, il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

**m) Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**. Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

**n) Costi e Ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## Altre informazioni

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

##### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €88.726 (€39.948 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	19.382	236.628	19.331	0	275.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.158	219.235	0	0	235.393
Valore di bilancio	3.224	17.393	19.331	0	39.948
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	0	47.774	38.413	2.912	89.099
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	(19.331)	0	(19.331)
Ammortamento dell'esercizio	3.224	17.185	0	582	20.991
Altre variazioni	1	0	0	0	1
Totale variazioni	(3.223)	30.589	19.082	2.330	48.778
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	19.382	284.402	38.413	2.912	345.109

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.381	236.420	0	582	256.383
<b>Valore di bilancio</b>	1	47.982	38.413	2.330	88.726

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €9.730.050 (€10.140.808 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.791.463	2.897.781	5.462.214	18.151.458
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	527.950	2.666.527	4.816.173	8.010.650
<b>Valore di bilancio</b>	9.263.513	231.254	646.041	10.140.808
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	28.385	92.901	121.286
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	(1.395)	(1.395)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	234.382	61.580	237.477	533.439
<b>Totale variazioni</b>	(234.382)	(33.195)	(143.181)	(410.758)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.791.463	2.926.166	5.475.299	18.192.928
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	762.332	2.728.107	4.972.439	8.462.878
<b>Valore di bilancio</b>	9.029.131	198.059	502.860	9.730.050

## Operazioni di locazione finanziaria

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	314.316
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	28.554
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	252.193
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	8.347

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Riferimento contratto	Valore attuale						

	Descrizione	società di leasing	delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	ATTREZZATURA PER OTTICI	BNP PARIBAS N. A1B14480	828	121	12.680	5.547	1.585	5.548
	INFRASTRUTTURA DATA CENTER	ALBA LEASING N. 1170487 /1	18.395	979	38.312	11.493	7.662	19.157
	TOMOGRFO CORNEALE	CREDIT AGRICOLE N. 01577947 /001	13.732	261	18.000	0	1.125	16.875
	OCT	CREDIT AGRICOLE N. 01570180 /001	24.741	1.356	36.708	0	2.294	34.414
	COLONNA 3D	CREDIT AGRICOLE N. 01561798 /001	31.779	2.072	47.884	0	2.993	44.891
	AUTOCLAVE	CREDIT AGRICOLE N. 01564222 /001	24.797	839	35.000	0	2.188	32.812
	GRUPPO FRIGO	CREDIT AGRICOLE N. 01574640 /001	27.169	710	36.150	0	2.259	33.891
	VENTILATORI POLMONARI	CREDIT AGRICOLE N. 01575484 /001	38.752	1.797	55.176	0	3.448	51.728
	RISONANZA MAGNETICA	BANCA IFIS n. 14087043	72.000	212	80.000	0	5.000	75.000
<b>Totale</b>			252.193	8.347	359.910	17.040	28.554	314.316

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

#### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €134 (€134 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.868.524 (€ 3.861.257 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	134	134	3.861.257
<b>Valore di bilancio</b>	134	134	3.861.257
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	7.267
<b>Totale variazioni</b>	0	0	7.267
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	134	134	3.868.524
<b>Valore di bilancio</b>	134	134	3.868.524

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

### Partecipazioni in imprese controllate

La società non ha partecipazioni in imprese controllate

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

### Partecipazioni in imprese collegate

La società non ha partecipazioni in imprese collegate.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

La società non ha crediti immobilizzati.

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

La società non ha immobilizzazioni finanziarie iscritti ad un valore superiore al fair value.

## Attivo circolante

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

#### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €290.754 (€295.950 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	295.950	(5.196)	290.754
<b>Totale rimanenze</b>	295.950	(5.196)	290.754

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

#### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €3.665.168 (€4.956.967 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	3.561.629	0	3.561.629	67.337	3.494.292
<b>Crediti tributari</b>	57.931	0	57.931		57.931
<b>Verso altri</b>	112.527	418	112.945	0	112.945
<b>Totale</b>	3.732.087	418	3.732.505	67.337	3.665.168

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.592.697	(1.098.405)	3.494.292	3.494.292	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	243.110	(185.179)	57.931	57.931	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	121.160	(8.215)	112.945	112.527	418	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.956.967	(1.291.799)	3.665.168	3.664.750	418	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### **Crediti - Ripartizione per area geografica**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.494.292	3.494.292
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	57.931	57.931
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	112.945	112.945
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.665.168	3.665.168

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

### **Crediti - Operazioni con retrocessione a termine**

La società non ha crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### **Attività finanziarie**

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

### **Partecipazioni in imprese controllate**

La società non ha partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

### **Partecipazioni in imprese collegate**

La società non ha partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €5.210.044 (€2.460.720 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.443.577	2.755.062	5.198.639
Denaro e altri valori in cassa	17.143	(5.738)	11.405
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.460.720</b>	<b>2.749.324</b>	<b>5.210.044</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €118.355 (€77.512 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	77.512	40.843	118.355
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>77.512</b>	<b>40.843</b>	<b>118.355</b>

Si riferiscono principalmente a risconti pluriennali per imposta sostitutiva, imposte erogazione mutuo e canoni leasing e risconti attivi per polizze assicurative, canoni di manutenzione.

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

La società non ha operato Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

In relazione a quanto stabilito dall'art. 10 della legge n. 72/83, si precisa che i sottoelencati beni sono stati rivalutati negli esercizi precedenti secondo le disposizioni emanate in materia di rivalutazione monetaria (L. 72/1983 e L. n. 413 /1991) e nell'esercizio 2020 secondo le disposizioni di cui al DL.104/2020, al fine di adeguare i loro costi storici a valori all'epoca aderenti a quelli di funzionamento. La rivalutazione ha incrementato il valore dei beni per i seguenti importi:

	Rivalutazioni di legge	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	6.792.682	6.792.682

<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	630.109	630.109
<b>Totale</b>	7.422.791	7.422.791

Le dette rivalutazioni sono state in parte riassorbite attraverso il processo di ammortamento.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €13.237.574 (€13.372.020 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	775.500	0	0	0	0	0		775.500
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	5.709.935	0	0	0	0	0		5.709.935
Riserva legale	155.100	0	0	0	0	0		155.100
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	5.462.174	0	159.311	0	0	0		5.621.485
Totale altre riserve	5.462.174	0	159.311	0	0	0		5.621.485
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.269.311	1.110.000	(159.311)	0	0	0	975.554	975.554
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>13.372.020</b>	<b>1.110.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>975.554</b>	<b>13.237.574</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	775.500	0	0	0
Riserve di rivalutazione	5.709.935	0	0	0
Riserva legale	155.100	0	0	0
Altre riserve				

<b>Riserva straordinaria</b>	5.358.156	1.110.000	0	1.214.018
<b>Totale altre riserve</b>	5.358.156	1.110.000	0	1.214.018
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.214.019	0	-1.214.019	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	13.212.710	1.110.000	-1.214.019	1.214.018

	<b>Decrementi</b>	<b>Riclassifiche</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Capitale</b>	0	0		775.500
<b>Riserve di rivalutazione</b>	0	0		5.709.935
<b>Riserva legale</b>	0	0		155.100
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	0	0		5.462.174
<b>Totale altre riserve</b>	0	0		5.462.174
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	1.269.311	1.269.311
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	0	1.269.311	13.372.020

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### **Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto**

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale</b>	775.500	CAPITALE		0	0	0
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0			-	-	-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	5.709.935	UTILI	A,B,C	5.709.935	0	0
<b>Riserva legale</b>	155.100	UTILI	A-B	0	0	0
<b>Riserve statutarie</b>	0			-	-	-
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	5.621.485	UTILI	A,B,C,	5.621.485	0	3.330.000
<b>Totale altre riserve</b>	5.621.485			5.621.485	0	3.330.000
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0			-	-	-
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0			-	-	-
<b>Totale</b>	12.262.020			11.331.420	0	3.330.000
<b>Residua quota distribuibile</b>				11.331.420		

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### **Riserve di rivalutazione**

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 72/1983	248.931	0	0	248.931
Legge n. 413/1991	26.009	0	0	26.009
Altre rivalutazioni				
Ex art. 110 del DL 104/2020	5.434.995	0	0	5.434.995
<b>Totale Altre rivalutazioni</b>	5.434.995	0	0	5.434.995
<b>Totale Riserve di rivalutazione</b>	5.709.935	0	0	5.709.935

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.726.001 (€ 2.719.854 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.501.774	1.218.080	2.719.854
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	330.000	330.000
Utilizzo nell'esercizio	0	323.853	323.853
Totale variazioni	0	6.147	6.147
Valore di fine esercizio	1.501.774	1.224.227	2.726.001

Le imposte differite sono state stanziare quale prudenziale accantonamento delle imposte Ires dovute in caso di futura distribuzione della Riserva di Rivalutazione ex L. 104/2020.

I fondi per rischi ed oneri sono formati da:

Altri di cui alla voce B3	
Per penalità presunte	150.468
Per rischi legali ed assicurativi	<u>1.073.759</u>
Totale	<u>1.224.227</u> =====

A fronte della ristrutturazione edilizia del fabbricato della Casa di Cura, Reparto Medicina Lungodegenza e degli spazi adibiti a Poliambulatorio, negli esercizi precedenti si erano accantonati al Fondo tassato per ristrutturazione i fondi necessari per effettuare il sopradetto intervento. Nell'esercizio 2023 è stato utilizzato per € 100.000 completando il processo di ammortamento dei detti interventi.

I fondi tassati per rischi legali ed assicurativi sono costituiti in ossequio al principio di prudenza di redazione del bilancio, anche ai sensi dell'art. 10 della Legge 8 Marzo 2017 n. 24, da accantonamenti effettuati a fronte dei contenziosi in essere e per far fronte alla probabilità che alcune richieste di danni non siano coperte dalla compagnia d'assicurazione e per richieste di danni di importo inferiore alla franchigia. Nel corso del 2023 sono stati utilizzati per € 126.241 a fronte di risarcimenti pagati a stralcio di sinistri per cure mediche prestate ed accantonati per € 200.000 al fine di mantenere il fondo adeguato alla copertura dei contenziosi in essere.

Il Fondo per Penalità Presunte è stanziato per potenziali penalità su attività in convenzione, e nel corso dell'esercizio 2023 è stato utilizzato per € 97.612 a fronte di penali addebitate per superamento del limite economico dei ricoveri fuori regione 2020 ed extra-usl 2018-2019. Nel corso del 2023 sono stati accantonati a tale fondo € 130.000 in previsione di probabili penali quantificate sul superamento dei limiti economici spettanti.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €187.811 (€286.452 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	286.452
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.988
Utilizzo nell'esercizio	110.629
Totale variazioni	(98.641)
Valore di fine esercizio	187.811

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €6.762.060 (€5.416.812 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	843.813	-270.445	573.368
Acconti	1.476.023	-1.400	1.474.623
Debiti verso fornitori	2.442.119	1.265.779	3.707.898
Debiti tributari	222.027	237.783	459.810
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	130.637	-13.858	116.779
Altri debiti	302.193	127.389	429.582
<b>Totale</b>	<b>5.416.812</b>	<b>1.345.248</b>	<b>6.762.060</b>

## Variazioni e scadenza dei debiti

### **Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	843.813	(270.445)	573.368	376.670	196.698	0
Acconti	1.476.023	(1.400)	1.474.623	1.474.623	0	0
Debiti verso fornitori	2.442.119	1.265.779	3.707.898	3.707.898	0	0
Debiti tributari	222.027	237.783	459.810	459.810	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.637	(13.858)	116.779	116.779	0	0
Altri debiti	302.193	127.389	429.582	429.582	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>5.416.812</b>	<b>1.345.248</b>	<b>6.762.060</b>	<b>6.565.362</b>	<b>196.698</b>	<b>0</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	SAN MARINO	Totale
Debiti verso banche	573.368	0	573.368
Acconti	1.474.623	0	1.474.623
Debiti verso fornitori	3.655.423	52.475	3.707.898
Debiti tributari	459.810	0	459.810
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	116.779	0	116.779
Altri debiti	429.582	0	429.582
<b>Debiti</b>	<b>6.709.585</b>	<b>52.475</b>	<b>6.762.060</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	573.368	573.368
Acconti	1.474.623	1.474.623
Debiti verso fornitori	3.707.898	3.707.898
Debiti tributari	459.810	459.810

<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	116.779	116.779
<b>Altri debiti</b>	429.582	429.582
<b>Totale debiti</b>	6.762.060	6.762.060

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### **Debiti - Operazioni con retrocessione a termine**

La società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Finanziamenti effettuati dai soci**

La società non ha in essere finanziamenti effettuati dai soci.

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €58.309 (€38.158 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Ratei passivi</b>	9.976	(2.878)	7.098
<b>Risconti passivi</b>	28.182	23.029	51.211
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	38.158	20.151	58.309

In tale voce sono stati contabilizzati principalmente i ratei passivi per interessi mutui, spese per l'energia elettrica, acqua e telefonia e risconti passivi per crediti d'imposta 4.0 e contributo per risparmio energetico.

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

##### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
prestazioni verso AUSL e tickets	13.836.995
prestazioni verso privati	2.649.868
sconti e abbuoni passivi	(1.773)
<b>Totale</b>	<b>16.485.090</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

##### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	16.485.090
<b>Totale</b>	<b>16.485.090</b>

##### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €206.780 (€1.614.198 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	66.289	-39.052	27.237
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	56.764	-5.801	50.963
Altri ricavi e proventi	1.491.145	-1.362.565	128.580
<b>Totale altri</b>	<b>1.547.909</b>	<b>-1.368.366</b>	<b>179.543</b>

<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	1.614.198	-1.407.418	206.780
---------------------------------------	-----------	------------	---------

Sono iscritte principalmente contributi in conto esercizio riconosciuti per far fronte all'aumento del costo dell'energia elettrica e l'utilizzo fondo ristrutturazione.

## Costi della produzione

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

#### **Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.478.689 (€ 7.483.128 nel precedente esercizio).

#### **Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 267.175 (€190.556 nel precedente esercizio).

#### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €234.153 (€ 1.541.439 nel precedente esercizio).

#### **Spese per il personale**

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.709.728 (€ 2.550.048 nel precedente esercizio),

## Proventi e oneri finanziari

### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

#### Composizione dei proventi da partecipazione

##### **Proventi da partecipazione**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, la società non ha proventi da partecipazioni.

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

##### **Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

##### **Utili e perdite su cambi**

La società non ha conseguito utili o perdite su cambi.

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

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, la società non ha ricavi di entità o incidenza eccezionali.

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, la società non ha costi di entità o incidenza eccezionali.

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

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	311.863	0	0	0	
<b>IRAP</b>	73.805	0	0	0	
<b>Totale</b>	385.668	0	0	0	0

Sono presenti differenze temporanee deducibili relative ad accantonamenti a Fondi Rischi Legali ed Assicurativi.

Al riguardo non si è ritenuto opportuno rilevare imposte anticipate né le corrispondenti attività, attenendosi ad una determinazione prudenziale e conservativa del risultato economico dell'esercizio, in attesa di poter recuperare in futuro tali differenze latenti.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	1.501.774
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0

	<b>IRES</b>
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>	1.501.774

Come già illustrato le imposte differite sono state contabilizzate a fronte della rivalutazione ex art. 110 del DL 104 /2020 effettuate nel corso dell'esercizio 2020 quale prudenziale stanziamento dell'imposta Ires in caso di eventuali future distribuzioni delle riserve in sospensione.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	16
<b>Operai</b>	4
<b>Altri dipendenti</b>	50
<b>Totale Dipendenti</b>	70

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	117.000	30.940

#### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

##### **Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione**

Il compenso della revisione legale dei conti è ricompresa nell'importo spettante al Collegio Sindacale di cui al precedente punto.

#### **Categorie di azioni emesse dalla società**

##### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è pari ad € 775.500 ed è suddiviso in numero 150.000 azioni di valore nominale di € 5,17 cadauna. Durante l'esercizio non sono state emesse o sottoscritte nuove azioni.

#### **Titoli emessi dalla società**

##### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso azioni di godimento o obbligazioni convertibili.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Strumenti finanziari

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	61.067

### Impegni

Trattasi di beni di terzi, quali lentine, bendaggi e materiale sanitario, in deposito presso la Casa di Cura.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni con parti correlate

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate effettuate a non normali condizioni di mercato così come definite dallo IAS 24 e dal documento del DNDCEC 17/03/2010.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha sottoscritto accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

### **Strumenti finanziari derivati**

La società non ha in bilancio strumenti finanziari derivati.

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

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

### **Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Il Bilancio di esercizio al 31/12/2023 si chiude con un utile di € 975.553,87 che si propone di distribuire per € 870.000 e di accantonare a riserva straordinaria per la restante parte di € 105.553,87.

## **Nota integrativa, parte finale**

**L'Organo Amministrativo**

BISULLI RAFFAELE

firmato

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Dott. Alberto Spada, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Alberto Spada

Firmato